

國產建材實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年一月一日至九月三十日
及民國一一〇年一月一日至九月三十日

公司地址：台北市新湖一路8號7樓
公司電話：(02) 8792-8088

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9-11
(四) 重大會計政策之彙總說明	11-15
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六) 重要會計項目之說明	15-47
(七) 關係人交易	47-50
(八) 質押之資產	50
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50
(十) 重大之災害損失	51
(十一) 重大之期後事項	51
(十二) 其他	51-62
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	62-63、66-73
2. 轉投資事業相關資訊	63、74-75
3. 大陸投資資訊	63、66、76
4. 主要股東資訊	63、77
(十四) 部門資訊	63-65

會計師核閱報告

國產建材實業股份有限公司 公鑒：

前言

國產建材實業股份有限公司及其子公司民國一一年九月三十日及民國一〇年九月三十日之合併資產負債表、民國一一年七月一日至九月三十日及民國一〇年七月一日至九月三十日與民國一一年一月一日至九月三十日及民國一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年一月一日至九月三十日及民國一〇年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一年九月三十日及民國一〇年九月三十日之資產總額分別為11,996,064千元及12,089,920千元，分別占合併資產總額之33%及35%；負債總額分別為1,600,102千元及2,321,369千元，分別占合併負債總額之12%及18%；其民國一一年七月一日至九月三十日及民國一〇年七月一日至九月三十日與民國一一年一月一日至九月三十日及民國一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為154,609千元及65,947千元與383,899千元及133,394千元，分別占合併綜合損益總額之19%及9%與10%及6%。另，如合併財務報表附註六.8所述，國產建材實業股份有限公司及其子公司民國一一年九月三十日及民國一〇年九月三十日採用權益法之投資分別為868,534千元及796,760千元，民國一一年七月一日至九月三十日及民國一〇年七月一日至九月三十日與民國一一年一月一日至九月三十日及民國一〇年一月一日至九月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為2,163千元及23,886千元與7,196千元及51,668千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額皆為0千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達國產建材股份有限公司及其子公司民國一一一年九月三十日及民國一一〇年九月三十日之合併財務狀況、民國一一一年七月一日至九月三十日及民國一一〇年七月一日至九月三十日與民國一一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效及民國一一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第0950104133號

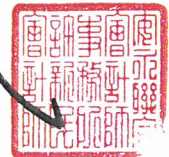
金管證六字第0960002720號

王彥鈞

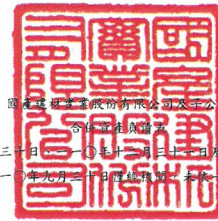


會計師：

許新民



中華民國一一一年十一月四日



國產建設股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年九月三十日、一〇一〇年十二月三十一日及一〇一〇年九月三十日

(民國一〇一一年及一〇一〇年九月三十日暨民國一〇一〇年一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

資 產		一一一年九月三十日		一一〇年十二月三十一日		一一〇年九月三十日		負債及權益		一一一年九月三十日		一一〇年十二月三十一日		一一〇年九月三十日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產									流動負債					
1100	現金及約當現金	四及六	\$2,032,673	6	\$2,518,161	7	\$2,364,011	7	2100	短期借款	四、六及八	\$3,572,000	10	\$900,000	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六及八	669,162	2	846,720	2	899,640	3	2110	應付短期票券	六及八	-	-	-	354,972
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六及八	191,154	1	160,272	-	138,663	-	2150	應付票據		573,890	2	1,182,997	3
1150	應收票據淨額	四、五及六	1,299,107	4	1,657,211	5	1,451,138	4	2170	應付帳款		1,758,442	5	2,381,549	7
1160	應收票據－關係人淨額	四、五、六及七	75	-	-	-	1,481	-	2180	應付帳款－關係人	七	43,145	-	135,109	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六	5,319,535	14	5,415,224	15	5,043,884	16	2200	其他應付款	六	1,145,277	3	1,164,009	3
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六及七	7,642	-	27,521	-	7,281	-	2220	其他應付款－關係人	七	10,821	-	16,175	-
1200	其他應收款		81,437	-	59,547	-	495,477	1	2230	本期所得稅負債	四及五	542,274	1	633,408	2
1210	其他應收款－關係人	七	22,674	-	22,899	-	14,755	-	2280	租賃負債－流動	四、六及七	46,898	-	41,950	-
1220	本期所得稅資產	四及六	1,358	-	63	-	327	-	2300	其他流動負債		165,144	1	105,821	-
13xx	存貨	四、六及八	854,563	2	653,756	2	794,178	2	2310	預收款項	六	69,764	-	50,209	-
1410	預付款項	七	466,353	1	595,683	2	404,795	1	2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六及八	297,750	1	526,625	2
1460	待出售非流動資產淨額	四及六	-	-	573,315	2	-	-	21xx	流動負債合計		8,225,405	23	7,137,852	20
1470	其他流動資產		7,852	-	478	-	7,088	-		非流動負債					
11xx	流動資產合計		10,953,585	30	12,530,850	35	11,622,718	34	2540	長期借款	四、六及八	2,851,200	9	2,973,021	8
	非流動資產								2550	負債準備－非流動	四及六	11,497	-	11,497	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、五、六及八	1,386,147	4	1,350,125	4	1,301,012	4	2570	遞延所得稅負債	四、五及六	511,096	1	514,764	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六及八	76,313	-	25,598	-	22,478	-	2580	租賃負債－非流動	四、六及七	513,319	1	597,748	2
1550	採用權益法之投資	四、五及六	868,534	2	838,758	2	796,760	2	2640	淨確定福利負債－非流動	四、五及六	128,217	-	167,281	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	11,006,481	30	9,849,017	28	9,372,436	27	2611	長期應付票據	四、六及八	527,962	1	1,796,860	5
1755	使用權資產	四、五、六及七	624,320	2	681,187	2	706,531	2	2645	存入保證金	七	43,914	-	55,613	-
1760	投資性不動產淨額	四、五、六及八	5,503,164	15	3,372,333	9	3,952,986	12	25xx	非流動負債合計		4,587,205	12	6,116,784	17
1780	無形資產	四、六及八	3,707,964	10	3,787,021	11	3,810,820	11	2xxx	負債總計		12,812,610	35	13,254,636	37
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	790,858	2	803,314	2	790,131	2		歸屬於母公司業主之權益	四及六				
1915	預付設備款		93,422	-	56,297	-	63,374	1	3100	股本					
1920	存出保證金	八	42,407	-	38,192	-	39,464	-	3110	普通股股本		11,800,000	32	11,800,000	33
1932	長期應收款	四、五及六	1,721,484	5	2,425,436	7	1,993,379	6	3200	資本公積		1,189,752	3	1,183,587	4
1990	其他非流動資產		2,330	-	2,355	-	2,367	-	3300	保留盈餘					
15xx	非流動資產合計		25,823,424	70	23,229,633	65	22,851,738	66	3310	法定盈餘公積		2,228,195	6	1,945,291	5
									3320	特別盈餘公積		1,874,430	5	1,874,430	5
									3350	未分配盈餘		5,603,502	16	4,562,598	13
									3400	其他權益		165,315	-	29,141	-
									3500	庫藏股票		(4,789)	-	(4,789)	-
									31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		22,856,405	62	21,390,258	60
									36xx	非控制權益	六	1,107,994	3	1,115,589	3
									3xxx	權益總計		23,964,399	65	22,505,847	63
1xxx	資產總計		\$36,777,009	100	\$35,760,483	100	\$34,474,456	100		負債及權益總計		\$36,777,009	100	\$35,760,483	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐蘭英



經理人：徐蘭英



會計主管：邱隨益



國產建材實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及民國一〇年及一一〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一〇年七月一日 至九月三十日		一一〇年七月一日 至九月三十日		一一〇年一月一日 至九月三十日		一一〇年一月一日 至九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六及七	\$5,402,532	100	\$5,276,634	100	\$15,509,144	100	\$15,854,681	100
5000	營業成本	六及七	(4,284,780)	(79)	(4,234,656)	(80)	(12,406,507)	(80)	(12,924,641)	(82)
5900	營業毛利		1,117,752	21	1,041,978	20	3,102,637	20	2,930,040	18
6000	營業費用	四、五、六及七								
6100	推銷費用		(55,588)	(1)	(54,081)	(1)	(130,758)	(1)	(135,641)	(1)
6200	管理費用		(160,565)	(3)	(155,140)	(3)	(542,927)	(4)	(473,314)	(3)
6300	研究發展費用		(7,118)	-	(1,889)	-	(10,385)	-	(6,395)	-
6450	預期信用減損損失		(1,797)	-	(4,878)	-	(28,953)	-	(17,489)	-
	營業費用合計		(225,068)	(4)	(215,988)	(4)	(713,023)	(5)	(632,839)	(4)
6900	營業利益		892,684	17	825,990	16	2,389,614	15	2,297,201	14
7000	營業外收入及支出	四、六及七								
7100	利息收入		2,052	-	7,846	-	7,991	-	21,687	-
7010	其他收入		35,676	1	124,849	3	113,675	1	156,317	1
7020	其他利益及損失		(17,901)	(1)	19,722	-	1,748,299	11	200,918	2
7050	財務成本		(28,148)	(1)	(21,361)	-	(61,237)	-	(63,215)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		2,163	-	23,886	-	7,196	-	51,668	-
	營業外收入及支出合計		(6,158)	(1)	154,942	3	1,815,924	12	367,375	3
7900	稅前淨利		886,526	16	980,932	19	4,205,538	27	2,664,576	17
7950	所得稅費用	四、五及六	(190,363)	(3)	(200,830)	(4)	(668,289)	(4)	(539,585)	(3)
8200	本期淨利		696,163	13	780,102	15	3,537,249	23	2,124,991	14
8300	其他綜合損益	四及六								
8310	不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 未實現評價損益		(60,275)	(1)	(2,223)	-	(225,985)	(1)	217,212	1
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		165,356	3	(10,037)	-	353,516	2	(118,787)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		105,081	2	(12,260)	-	127,531	1	98,425	-
8500	本期綜合損益總額		\$801,244	15	\$767,842	15	\$3,664,780	24	\$2,223,416	14
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$670,007		\$762,068		\$3,456,451		\$2,062,165	
8620	非控制權益		26,156		18,034		80,798		62,826	
			\$696,163		\$780,102		\$3,537,249		\$2,124,991	
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$775,088		\$749,808		\$3,583,982		\$2,160,590	
8720	非控制權益		26,156		18,034		80,798		62,826	
			\$801,244		\$767,842		\$3,664,780		\$2,223,416	
	每股盈餘(元)	六								
9750	基本每股盈餘		\$0.57		\$0.65		\$2.94		\$1.75	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.57		\$0.65		\$2.92		\$1.75	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐蘭英



經理人：徐蘭英



會計主管：邱隋益



國產建研實業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國一一年度一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 評價(損)益				
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國一〇一年一月一日餘額	\$11,800,000	\$1,178,554	\$1,706,814	\$1,874,430	\$3,742,037	\$(552,128)	\$454,411	\$(4,789)	\$20,199,329	\$1,131,047	\$21,330,376
B1	一〇九年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	238,477	-	(238,477)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(1,770,000)	-	-	-	(1,770,000)	-	(1,770,000)
C3	其他資本公積變動： 因受領贈與產生者	-	362	-	-	-	-	-	-	362	-	362
D1	一一〇年一月一日至九月三十日淨利	-	-	-	-	2,062,165	-	-	-	2,062,165	62,826	2,124,991
D3	一一〇年一月一日至九月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(118,787)	217,212	-	98,425	-	98,425
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,062,165	(118,787)	217,212	-	2,160,590	62,826	2,223,416
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	4,674	-	-	-	-	-	-	4,674	-	4,674
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異	-	-	-	-	(1,782)	-	-	-	(1,782)	(18,218)	(20,000)
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(82,156)	(82,156)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	475	-	(475)	-	-	-	-
Z1	民國一〇一年九月三十日餘額	\$11,800,000	\$1,183,590	\$1,945,291	\$1,874,430	\$3,794,418	\$(670,915)	\$671,148	\$(4,789)	\$20,593,173	\$1,093,499	\$21,686,672
A1	民國一一年一月一日餘額	\$11,800,000	\$1,183,587	\$1,945,291	\$1,874,430	\$4,562,598	\$(633,628)	\$662,769	\$(4,789)	\$21,390,258	\$1,115,589	\$22,505,847
B1	一一〇年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	282,904	-	(282,904)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(2,124,000)	-	-	-	(2,124,000)	-	(2,124,000)
C3	其他資本公積變動： 因受領贈與產生者	-	297	-	-	-	-	-	-	297	658	955
D1	一一一年度一月一日至九月三十日淨利	-	-	-	-	3,456,451	-	-	-	3,456,451	80,798	3,537,249
D3	一一一年度一月一日至九月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	353,516	(225,985)	-	127,531	-	127,531
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,456,451	353,516	(225,985)	-	3,583,982	80,798	3,664,780
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	5,609	-	-	-	-	-	-	5,609	-	5,609
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異	-	259	-	-	-	-	-	-	259	(259)	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(88,792)	(88,792)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(8,643)	-	8,643	-	-	-	-
Z1	民國一一年九月三十日餘額	\$11,800,000	\$1,189,752	\$2,228,195	\$1,874,430	\$5,603,502	\$(280,112)	\$445,427	\$(4,789)	\$22,856,405	\$1,107,994	\$23,964,399

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐蘭英



經理人：徐蘭英



會計主管：邱隋益



 國產建設實業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國一一年一月一日至九月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

項 目	一一年一月一日 至九月三十日	一〇年一月一日 至九月三十日	項 目	一一年一月一日 至九月三十日	一〇年一月一日 至九月三十日
	金額	金額		金額	金額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$4,205,538	\$2,664,576	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	989
調整項目：			處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	23,998
收益費損項目：			取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(21,728)	(64,031)
折舊費用	386,008	366,618	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減值退回股款	-	8,540
攤銷費用	82,964	83,258	按攤銷後成本衡量之金融資產一流動(增加)減少	(30,882)	6,400
聯貸案主辦費攤銷	304	304	按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動減少	(50,715)	-
預期信用減損損失	28,953	17,489	取得採用權益法之投資	-	(15,488)
利息費用	61,237	63,215	處分子公司債款(已扣除子公司帳列之現金及約當現金)	-	319,801
利息收入	(7,991)	(21,687)	處分不動產、廠房及設備	125,334	91,003
股利收入	(75,238)	(101,538)	取得不動產、廠房及設備	(1,397,321)	(694,877)
處分投資利益	-	(179,438)	處分待出售非流動資產	2,316,496	-
採用權益法之關聯企業及合資利益之份額	(7,196)	(51,668)	處分投資性不動產	50	-
處分不動產、廠房及設備利益	(59,374)	(27,040)	取得投資性不動產	(2,093,586)	(4,310)
處分投資性不動產損失	261	-	處分無形資產	92	-
處分待出售非流動資產利益	(1,743,181)	-	取得無形資產	(2,788)	(18,431)
投資性不動產減損損失	14,560	-	預付設備款(增加)減少	(47,566)	4,017
租約修改利益	(1,885)	(231)	存出保證金(增加)減少	(4,215)	8,262
與營業活動相關之資產/負債變動數：			其他非流動資產減少	25	125
應收票據	358,104	213,683	收取之股利	33,163	101,538
應收票據一關係人	(75)	(1,481)	投資活動之淨現金流出	(1,173,641)	(232,464)
應收帳款	70,377	639,490			
應收帳款一關係人	19,879	(187)			
其他應收款	20,191	(89,209)	籌資活動之現金流量：		
其他應收款一關係人	225	(2,903)	短期借款增加(減少)	2,672,000	(50,000)
存貨	(200,807)	(20,119)	應付短期票券增加	-	354,972
預付款項	130,873	73,492	舉借長期借款	1,200,000	580,000
其他流動資產	(7,374)	(5,333)	償還長期借款	(1,551,000)	(1,300,000)
長期應收款	700,311	(387,419)	長期應付票據增加	1,331,102	4,199,355
應付票據	(609,107)	141,487	長期應付票據減少	(2,600,000)	(4,250,000)
應付票據一關係人	-	(235)	存入保證金減少	(11,699)	(415)
應付帳款	(623,107)	(237,544)	租賃負債本金償還	(105,774)	(80,287)
應付帳款一關係人	(91,964)	(1,940)	發放現金股利	(2,124,000)	(1,770,000)
其他應付款	(102,021)	(13,548)	受領贈與	621	733
其他應付款一關係人	(5,354)	11,285	非控制權益變動	-	(11,000)
其他流動負債	59,323	(33,246)	籌資活動之淨現金流出	(1,188,750)	(2,326,642)
預收款項	19,555	9,360			
淨確定福利負債一非流動	(39,064)	(22,725)			
營運產生之現金流入	2,584,925	3,086,766	匯率變動對現金及約當現金之影響	90,994	(73,163)
收取之利息	7,985	21,675	本期現金及約當現金減少	(485,488)	(121,358)
支付之利息	(55,071)	(56,665)	期初現金及約當現金餘額	2,518,161	2,485,369
支付之所得稅	(751,930)	(540,865)	期末現金及約當現金餘額	\$2,032,673	\$2,364,011
營業活動之淨現金流入	1,785,909	2,510,911			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐蘭英



經理人：徐蘭英



會計主管：邱隋益



國產建材實業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一一年一月一日至九月三十日
及民國一一〇年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

國產建材實業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國四十三年十一月，主要業務項目為「預拌混凝土之製造運銷、水泥製品及有關原料之生產運銷、土石砂石之採掘碎洗與運銷、飛灰之承攬銷售、委託興建住宅與大樓之出租出售、電器修理業務、商場遊樂場戲院等之經營業務及各種建材之批發業務等」，目前以預拌混凝土產銷、大樓出租等為主要業務。本公司股票自民國六十七年三月起在台灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於台北市新湖一路8號7樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一一年十一月四日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

(1) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估上述之新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團現正評估上述除(2)以外之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至九月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之之國會計準則第34號「期中財務報導」編製。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
本公司	國雍營造工程(股)公司	土木及建築營造工程施工	100%	100%	100%
本公司	睿信建設(股)公司	不動產出租、買賣及開發	100%	100%	100%
本公司	欣睿信資產開發(股)公司	不動產出租、買賣及開發	100%	100%	100%
本公司	惠普(股)公司	矽酸鈣板及各種地毯買賣 施工業務等	51%	51%	51%
本公司	國興水泥(股)公司	進口水泥銷售之業務	59%	59%	59%
本公司	EASE GREAT INVESTMENTS LTD.	境外控股公司	100%	100%	100%
本公司	台北港埠通商(股)公司	國際貿易、倉儲及理貨包 裝等業務	100%	100%	100%
本公司	華亞開發(股)公司(註1)	旅館業務及水泥製品、石 棉浪板之銷售	41%	31%	31%
		(註2)			
本公司	JIN SHUN MARITIME LTD.	海運運輸業務及船舶買賣	100%	100%	100%
本公司	YUAN SHUN MARITIME LTD.	海運運輸業務及船舶買賣	100%	100%	100%
本公司	JING SHUN MARITIME LTD.	海運運輸業務及船舶買賣	100%	100%	100%
本公司	FENG SHUN MARITIME LTD.	海運運輸業務及船舶買賣	100%	100%	100%
本公司	HUI SHUN MARITIME LTD.	海運運輸業務及船舶買賣	100%	-	-
本公司	金保順海業股份有限公司	海運運輸業務及船舶買賣	100%	100%	100%
本公司	TAIWAN BUILDING MATERIALS (HONG KONG) LIMITED	一般投資業	100%	100%	100%

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
本公司	國宇建材(股)公司	建材批發、零售及水泥銷售之業務	70%	70%	70%
本公司	桐花湖休閒(股)公司	農作物栽培業特用作物栽培業食用菌菇類栽培業	100%	100%	100%
本公司	國樞工程(股)公司	土木及建築營造工程施工	70%	70%	70%
惠普(股)公司	國浦(股)公司	矽酸鈣板、其他板材之銷售	100%	100%	100%
EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP. (簡稱國產國際，開曼)	境外控股公司	100%	100%	100%
EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GREAT SMART LTD.(開曼)	境外控股公司	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	太倉港國產實業混凝土有限公司 (註3)	預拌混凝土製造及銷售	-	-	100%
國產國際(開曼)	國產實業(吳江)混凝土有限公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	國產實業(常熟)混凝土有限公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%

註1：本集團判定即使持有少於50%表決權，對於華亞開發(股)公司仍具有控制力，此係因本公司已取得其他股東之合約協議，賦予本公司權利以行使其表決權，據此本公司取得相對多數之表決權，故仍具控制力。

註2：華亞開發(股)公司於民國一一一年三月三十一日現金增資88,000千元，全數由本集團認購，持股比增加至41%，交易說明詳六.27。

註3：太倉港國產實業混凝土有限公司於民國一〇九年九月一日經董事會決議解散，於民國一一〇年第四季清算解散完成。

本集團之子公司股票提供擔保情形，請詳附註八。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一一一年九月三十日及民國一一〇年九月三十日之資產總額分別為11,996,064千元及12,089,920千元，負債總額分別為1,600,102千元及2,321,369千元，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日之綜合損益分別為154,609千元及65,947千元，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為383,899千元及133,394千元。

4. 其他重大會計政策

除下列說明外，重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一一〇年度之合併財務報告。

- (1) 期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。
- (2) 期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一一〇年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
庫存現金及零用金	\$5,522	\$5,691	\$5,588
活期及支票存款	1,588,824	1,911,153	1,673,914
定期存款	438,327	601,317	684,509
合計	<u>\$2,032,673</u>	<u>\$2,518,161</u>	<u>\$2,364,011</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：			
上市櫃公司股票	\$1,471,377	\$1,672,747	\$1,670,564
未上市櫃公司股票	583,932	524,098	530,088
合 計	<u>\$2,055,309</u>	<u>\$2,196,845</u>	<u>\$2,200,652</u>
流 動	\$669,162	\$846,720	\$899,640
非 流 動	1,386,147	1,350,125	1,301,012
合 計	<u>\$2,055,309</u>	<u>\$2,196,845</u>	<u>\$2,200,652</u>

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供擔保情形，請詳附註八。

本集團考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日與民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日除列相關資訊如下：

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
於除列日之公允價值	\$-	\$-	\$-	\$23,998
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益(損失)	-	-	(8,643)	475

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
定期存款	\$201,345	\$170,463	\$145,963
使用受限制之活期存款	66,122	15,407	15,178
合 計	<u>\$267,467</u>	<u>\$185,870</u>	<u>\$161,141</u>
流 動	\$191,154	\$160,272	\$138,663
非 流 動	76,313	25,598	22,478
合 計	<u>\$267,467</u>	<u>\$185,870</u>	<u>\$161,141</u>

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產擔保之情況，請詳附註八。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

4. 應收票據

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據—因營業而發生	\$1,299,999	\$1,658,103	\$1,451,936
減：備抵損失	(892)	(892)	(798)
小計	1,299,107	1,657,211	1,451,138
應收票據—關係人	75	-	1,481
減：備抵損失	-	-	-
小計	75	-	1,481
合計	\$1,299,182	\$1,657,211	\$1,452,619

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.20，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款、應收帳款—關係人及長期應收款

應收帳款及應收帳款—關係人

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款	\$5,431,924	\$5,502,301	\$5,130,889
減：備抵損失	(112,389)	(87,077)	(87,005)
小計	5,319,535	5,415,224	5,043,884
應收帳款—關係人	7,642	27,521	7,281
減：備抵損失	-	-	-
小計	7,642	27,521	7,281
合計	\$5,327,177	\$5,442,745	\$5,051,165

長期應收款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收工程款及保留款	\$1,514,040	\$2,245,311	\$1,852,304
催收款	288,772	290,678	245,757
小計	1,802,812	2,535,989	2,098,061
減：備抵損失	(81,328)	(110,553)	(104,682)
合計	\$1,721,484	\$2,425,436	\$1,993,379

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團之應收帳款及長期應收款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及民國一一〇年九月三十日之總帳面金額分別為7,241,698千元、8,065,811千元及7,236,231千元，於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日備抵損失相關資訊詳附註六.20，信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 存貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
原料及物料	\$487,848	\$268,688	\$400,820
待售房地	79,872	79,872	79,872
營建用地	210,367	210,368	210,367
在製品	33,185	35,061	34,519
製成品	43,291	59,767	68,196
商 品	-	-	404
合 計	<u>\$854,563</u>	<u>\$653,756</u>	<u>\$794,178</u>

本集團民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為3,370,838千元及3,346,745千元，其中包括分別認列存貨跌價損失858千元及認列存貨回升利益1,540千元。

本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本為9,901,591千元及10,617,802千元，其中包括分別認列存貨回升利益522千元及2,838千元。

民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日因本集團陸續出售已認列存貨跌價損失之呆滯品，以致本集團認列存貨跌價回升利益。

存貨中之營建用地提供擔保情形，請詳附註八。

7. 待出售非流動資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
待出售非流動資產			
投資性不動產	<u>\$-</u>	<u>\$573,315</u>	<u>\$-</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團為活化資產及充實營運資金，於民國一一〇年十一月九日經董事會決議通過處分所持有之高雄市三民區土地及建物。本公司與買方於民國一一〇年十一月十五日簽訂買賣合約，合約總價為2,350,000千元，減除應收租賃款及營業稅等相關支出33,504千元後，於民國一一一年一月認列處分利益1,743,181千元。該交易已於民國一一一年一月三日完成土地所有權移轉登記。

8. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金 額	持股比例	金 額	持股比例	金 額	持股比例
投資關聯企業：						
漣源海螺水泥有限公司	\$850,858	20%	\$814,731	20%	\$770,296	20%
睿信三輪股份有限公司	17,676	39%	24,027	39%	26,464	39%
合 計	<u>\$868,534</u>		<u>\$838,758</u>		<u>\$796,760</u>	

上述公司之投資對本集團並非重大。本集團投資上述公司於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日之彙總帳面金額分別為868,534千元、838,758千元及769,760千元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
繼續營業單位本期淨益	\$2,163	\$23,886	\$7,196	\$51,668
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$2,163</u>	<u>\$23,886</u>	<u>\$7,196</u>	<u>\$51,668</u>

上開採用權益法之投資，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列為依據。

前述投資關聯企業於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 不動產、廠房及設備

自用之不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃 資產及改良	未完工程 及待驗設備	其他設備	合 計
成 本：									
111.1.1	\$5,421,938	\$2,030,793	\$2,956,854	\$24,214	\$2,375,069	\$146,372	\$1,409,416	\$194,602	\$14,559,258
增 添	8,949	13,971	92,539	3,091	784,039	13,739	434,871	46,122	1,397,321
處 分	(1,909)	(83,860)	(136,997)	(1,030)	(285,800)	(3,135)	-	(9,649)	(522,380)
移 轉	(55,036)	(19,331)	16,276	-	600	5,007	(19,767)	95	(72,156)
匯率變動之影響	-	12,178	12,385	536	202,409	-	-	206	227,714
111.9.30	<u>\$5,373,942</u>	<u>\$1,953,751</u>	<u>\$2,941,057</u>	<u>\$26,811</u>	<u>\$3,076,317</u>	<u>\$161,983</u>	<u>\$1,824,520</u>	<u>\$231,376</u>	<u>\$15,589,757</u>
110.1.1	\$5,082,476	\$1,885,856	\$2,768,928	\$26,880	\$2,498,442	\$135,587	\$1,215,279	\$184,805	\$13,798,253
增 添	386,090	32,511	89,122	2,099	107,943	6,823	57,776	12,513	694,877
處 分	-	(4,346)	(37,309)	(2,972)	(192,762)	(2,025)	-	(4,188)	(243,602)
處分子公司	-	(59,907)	(61,001)	(2,279)	(1,745)	-	-	(3,070)	(128,002)
移 轉	(452,144)	165,533	172,318	221	-	2,883	110,381	1,699	891
匯率變動之影響	-	(7,001)	(5,356)	(305)	(26,764)	-	(48)	(238)	(39,712)
110.9.30	<u>\$5,016,422</u>	<u>\$2,012,646</u>	<u>\$2,926,702</u>	<u>\$23,644</u>	<u>\$2,385,114</u>	<u>\$143,268</u>	<u>\$1,383,388</u>	<u>\$191,521</u>	<u>\$14,082,705</u>
折 舊：									
111.1.1	\$-	\$1,042,777	\$2,190,232	\$17,727	\$943,445	\$123,274	\$-	\$148,194	\$4,465,649
折 舊	-	57,814	94,841	1,530	108,151	5,617	-	10,110	278,063
處 分	-	(83,767)	(136,243)	(902)	(193,745)	(3,135)	-	(9,378)	(427,170)
匯率變動之影響	-	6,933	7,539	371	34,920	-	-	59	49,822
111.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,023,757</u>	<u>\$2,156,369</u>	<u>\$18,726</u>	<u>\$892,771</u>	<u>\$125,756</u>	<u>\$-</u>	<u>\$148,985</u>	<u>\$4,366,364</u>
110.1.1	\$-	\$1,002,271	\$2,167,463	\$20,437	\$1,023,017	\$121,665	\$-	\$143,717	\$4,478,570
折 舊	-	56,795	83,350	1,140	109,655	3,151	-	8,513	262,604
處 分	-	(3,950)	(35,583)	(2,678)	(131,410)	(2,025)	-	(3,993)	(179,639)
喪失子公司控制力	-	(30,031)	(46,273)	(1,612)	(660)	-	-	(1,824)	(80,400)
移 轉	-	-	-	188	-	-	-	(41)	147
匯率變動之影響	-	(3,771)	(4,013)	(219)	(7,632)	-	-	(140)	(15,775)
110.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,021,314</u>	<u>\$2,164,944</u>	<u>\$17,256</u>	<u>\$992,970</u>	<u>\$122,791</u>	<u>\$-</u>	<u>\$146,232</u>	<u>\$4,465,507</u>
減 損：									
111.1.1	\$215,335	\$322	\$987	\$-	\$27,680	\$-	\$-	\$268	\$244,592
提 列	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	-	-	(29,250)	-	-	-	(29,250)
匯率變動之影響	-	-	-	-	1,570	-	-	-	1,570
111.9.30	<u>\$215,335</u>	<u>\$322</u>	<u>\$987</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$268</u>	<u>\$216,912</u>
110.1.1	\$215,335	\$322	\$987	\$-	\$28,480	\$-	\$-	\$268	\$245,392
提 列	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	(630)	-	-	-	(630)
110.9.30	<u>\$215,335</u>	<u>\$322</u>	<u>\$987</u>	<u>\$-</u>	<u>\$27,850</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$268</u>	<u>\$244,762</u>
淨帳面金額：									
111.9.30	<u>\$5,158,607</u>	<u>\$929,672</u>	<u>\$783,701</u>	<u>\$8,085</u>	<u>\$2,183,546</u>	<u>\$36,227</u>	<u>\$1,824,520</u>	<u>\$82,123</u>	<u>\$11,006,481</u>
110.12.31	<u>\$5,206,603</u>	<u>\$987,694</u>	<u>\$765,635</u>	<u>\$6,487</u>	<u>\$1,403,944</u>	<u>\$23,098</u>	<u>\$1,409,416</u>	<u>\$46,140</u>	<u>\$9,849,017</u>
110.9.30	<u>\$4,801,087</u>	<u>\$991,010</u>	<u>\$760,771</u>	<u>\$6,388</u>	<u>\$1,364,294</u>	<u>\$20,477</u>	<u>\$1,383,388</u>	<u>\$45,021</u>	<u>\$9,372,436</u>

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、預拌設備、空調設備及電梯等，並分別按其耐用年限55年、5年至20年、8年及15年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

本集團部份土地因礙於法令規定係以他人名義持有，並已辦妥相關產保全程序。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

10. 投資性不動產

	土 地	建 築 物	合 計	
成 本：				
111.1.1	\$2,757,845	\$1,142,561	\$3,900,406	
增添－源自購買	2,091,608	1,978	2,093,586	
處 分	-	(2,050)	(2,050)	
自不動產、廠房及設備轉入	69,101	12,285	81,386	
111.9.30	<u>\$4,918,554</u>	<u>\$1,154,774</u>	<u>6,073,328</u>	
110.1.1	\$3,327,949	\$1,746,060	\$5,074,009	
增添－源自購買	3,210	1,100	4,310	
處 分	(107)	(138)	(245)	
110.9.30	<u>\$3,331,052</u>	<u>\$1,747,022</u>	<u>\$5,078,074</u>	
折 舊：				
111.1.1	\$-	\$515,119	\$515,119	
當期折舊	-	29,270	29,270	
處 分	-	(1,739)	(1,739)	
111.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$542,650</u>	<u>\$542,650</u>	
110.1.1	\$-	\$1,084,684	\$1,084,684	
當期折舊	-	27,695	27,695	
處 分	-	(245)	(245)	
110.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,112,134</u>	<u>\$1,112,134</u>	
減 損：				
111.1.1	\$-	\$12,954	\$12,954	
提 列	-	14,560	14,560	
迴 轉	-	-	-	
111.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$27,514</u>	<u>\$27,514</u>	
110.1.1	\$-	\$12,954	\$12,954	
提 列	-	-	-	
迴 轉	-	-	-	
110.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$12,954</u>	<u>\$12,954</u>	
淨帳面金額：				
111.9.30	<u>\$4,918,554</u>	<u>\$584,610</u>	<u>\$5,503,164</u>	
110.12.31	<u>\$2,757,845</u>	<u>\$614,488</u>	<u>\$3,372,333</u>	
110.9.30	<u>\$3,331,052</u>	<u>\$621,934</u>	<u>\$3,952,986</u>	
	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
投資性不動產之租金收入	\$34,852	\$37,237	\$107,802	\$103,411
減：當期產生租金收入之投資性不 動產所發生之直接營運費用	(12,422)	(15,744)	(48,362)	(45,545)
合 計	\$22,430	\$21,493	\$59,440	\$57,866

投資性不動產提供擔保情形，請詳附註八。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值屬第三等級。民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及一〇年九月三十日，投資性不動產公允價值分別為11,727,146千元、9,633,716千元及11,602,266千元，其中公允價值62,684千元、62,684千元及60,592千元之決定係委任獨立之外部鑑價專家評價，並依市場證據支持，採用比較法與收益法之直接資本化法。餘投資性不動產之公允價值11,644,462千元、9,571,032千元及11,541,674千元係未經獨立之外部鑑價專家評價，其公允價值之決定係依市場證據支持，採用土地開發分析法並考量公告現值調升幅度後予以計算而得。

因礙於法令規定，部份投資性不動產土地係以他人名義登記持有，並已辦理相關保全程序。

11. 無形資產

	特 許 權	電腦軟體	合 計
成 本：			
111.1.1	\$4,293,683	\$53,133	\$4,346,816
增添－單獨取得	-	2,788	2,788
處 份	-	(175)	(175)
移 轉	-	1,211	1,211
匯率變動之影響	-	29	29
111.9.30	<u>\$4,293,683</u>	<u>\$56,986</u>	<u>\$4,350,669</u>
110.1.1	\$4,278,344	\$45,656	\$4,324,000
增添－單獨取得	15,339	3,092	18,431
移 轉	-	543	543
匯率變動之影響	-	(16)	(16)
110.9.30	<u>\$4,293,683</u>	<u>\$49,275</u>	<u>\$4,342,958</u>
攤 銷：			
111.1.1	\$521,257	\$38,538	\$559,795
攤 銷	77,132	5,832	82,964
處 份	-	(83)	(83)
匯率變動之影響	-	29	29
111.9.30	<u>\$598,389</u>	<u>\$44,316</u>	<u>\$642,705</u>
110.1.1	\$418,603	\$30,293	\$448,896
攤 銷	76,943	6,315	83,258
匯率變動之影響	-	(16)	(16)
110.9.30	<u>\$495,546</u>	<u>\$36,592</u>	<u>\$532,138</u>
淨帳面金額：			
111.9.30	<u>\$3,695,293</u>	<u>\$12,670</u>	<u>\$3,707,964</u>
110.12.31	<u>\$3,772,426</u>	<u>\$14,595</u>	<u>\$3,787,021</u>
110.9.30	<u>\$3,798,137</u>	<u>\$12,683</u>	<u>\$3,810,820</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
營業成本	\$25,979	\$26,056	\$78,013	\$78,018
營業費用	\$1,452	\$1,628	\$4,951	\$5,240

12. 短期借款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保銀行借款	\$1,337,000	\$550,000	\$450,000
擔保銀行借款	2,235,000	350,000	800,000
合 計	\$3,572,000	\$900,000	\$1,250,000
利率區間			
無擔保銀行借款	1.12%~1.56%	0.73~0.79%	0.74%~0.8%
擔保銀行借款	1.15%~1.51%	0.73~0.75%	0.73%~0.8%

本集團截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日，尚未使用之借款額度(包含短期及長期借款)分別約為10,428,000千元、11,443,431千元及10,593,431千元。

擔保銀行借款之擔保情形詳附註八。

13. 應付短期票券

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
由金融機構保證發行	\$-	\$-	\$355,000
減：未攤銷折價	-	-	(28)
淨 額	\$-	\$-	\$354,972
利率區間	-	-	0.32%~0.50%

發行商業本票所提供之擔保品，請詳附註八。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

14. 長期借款

民國一〇一年九月三十日、一〇〇年十二月三十一日及一〇〇年九月三十日長期借款明細如下：

債權人	111.9.30	償還期間及辦法
<u>擔保借款</u>		
合作金庫等銀行團(註1)	\$1,724,000	民國一〇一年十月十一日起，以半年為一期，分期攤還本金。民國一〇一年十月十一日至自民國一〇二年四月十一日，每期攤還本金49,000千元；民國一〇二年十月十一日為最後一期，償還全數本息餘額。
上海銀行	19,000	自民國一〇〇年一月二十八日、民國一〇〇年六月四日及民國一〇〇年六月十五日(借款日)起，寬限一年，第十三個月後本金以三個月為一期，分八期平均償還，利息按月計收。
台灣銀行	700,000	自撥款後本金以六個月為一期，分十期攤還，第一一四期每期償還35,000千元，第五一八期每期償還70,000千元，九一十期每期償還140,000千元，利息按月計收。
凱基銀行	220,000	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
<u>信用借款</u>		
凱基銀行	280,000	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
東亞銀行(註2)	210,000	自民國一〇〇八年八月十八日(首次動用日)起算，屆滿十二個月之日為第一期，其後以每六個月為一期，共分五期每期按本金20%平均攤還本金。
合 計	3,153,000	
減：開辦費	(4,050)	
	3,148,950	
一年內到期部分	(297,750)	
一年後到期之長期借款	\$2,851,200	
利率區間	1.42%~1.984%	

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

債權人	110.12.31	償還期間及辦法
<u>擔保借款</u>		
合作金庫等銀行團(註1)	\$1,724,000	自民國一〇七年十月十一日起，以半年為一期，分二十九期攤還本金。 民國一〇九年七月十四日簽訂增補合約，償還辦法變動如下： 民國一〇九年十月十一日至民國一一一年四月十一日，本金予以寬緩；民國一一一年十月十一日至民國一二一年四月十一日，每期攤還本金49,000千元；民國一二一年十月十一日為最後一期，償還全數本息餘額。
台灣銀行	300,000	自民國一〇七年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬元，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
台灣銀行	400,000	自民國一〇八年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬元，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
<u>信用借款</u>		
上海銀行	30,000	自民國一一〇年一月二十八日、民國一一〇年六月四日及民國一一〇年六月十五日(借款日)起，寬限一年，第十三個月後本金以三個月為一期，分八期平均償還，利息按月計收。
台灣銀行	300,000	自民國一〇七年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬元，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
台灣銀行	400,000	自民國一〇八年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬元，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
東亞銀行(註2)	350,000	自民國一一〇年八月十八日(首次動用日)起算，屆滿十二個月之日為第一期，其後以每六個月為一期，共分五期每期按本金20%平均攤還本金。
合 計	3,504,000	
減：開辦費	(4,354)	
	3,499,646	
一年內到期部分	(526,625)	
一年後到期之長期借款	\$2,973,021	
利率區間	1.061%~1.4%	

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

債權人	110.9.30	償還期間及辦法
<u>擔保借款</u>		
合作金庫等銀行團(註1)	\$1,724,000	自民國一〇七年十月十一日起，以半年為一期，分二十九期攤還本金。 民國一〇九年七月十四日簽訂增補合約，償還辦法變動如下： 民國一〇九年十月十一日至民國一一一年四月十一日，本金予以寬緩；民國一一一年十月十一日至民國一二一年四月十一日，每期攤還本金49,000千元；民國一二一年十月十一日為最後一期，償還全數本息餘額。
台灣銀行	300,000	自民國一〇七年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬元，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
台灣銀行	400,000	自民國一〇八年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬元，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
<u>信用借款</u>		
上海銀行	30,000	自民國一一〇年一月二十八日、民國一一〇年六月四日及民國一一〇年六月十五日(借款日)起，寬限一年，第十三個月後本金以三個月為一期，分八期平均償還，利息按月計收。
台灣銀行	300,000	自民國一〇七年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬元，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
台灣銀行	400,000	自民國一〇八年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬元，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
東亞銀行	350,000	自民國一一〇年八月十八日(首次動用日)起算屆滿十二個月之日為一期，共用五期每期按本金20%平均攤還本金。
合 計	3,504,000	
減：開辦費	(4,455)	
	3,499,545	
一年內到期部分	(270,250)	
一年後到期之長期借款	\$3,229,295	
利率區間	1.059%~1.589%	

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

註1：子公司台北港埠通商(股)公司於民國一〇〇年十月向合庫金庫等7家銀行團簽訂二十年期，總授信額度二十七億新臺幣之聯貸契約，並以台北港埠通商公司依「臺北港第二散雜貨儲運中心興建暨營運契約書」取得土地上權、興建完成之建築物及主要作業機具等設備抵押擔保。依借款合同規定台北港埠通商公司於授信存續期間內，此營運計畫案之碼頭全部興建完成，於全面營運開始日之下一會計年度起，每會計年度財務報表需維持負債比率不得高於200%，利息保障倍數不得低於2倍，並每年受檢一次。台北港埠通商(股)公司已於民國一〇七年十二月完成碼頭興建，並開始全面營運。依民國一〇九年七月十四日之聯合授信第一次增補合約書約定，民國一一〇年度起之負債比率及利息保障倍數若無法維持上述約定之比率，應於下一次受檢日前完成改善，屆期未改善者，應就改善期間屆滿時，以當時未清償本金餘額為基準，按費率0.05%，一次計付補償費予銀行。

截至民國一一〇年十二月三十一日，台北港埠通商(股)公司財務報表未違反約定之比率。

註2：借款合同約定之承諾事項

1. 國產建材實業(股)公司應確保其在台灣證券交易所之上市地位。
2. 國產建材實業(股)公司之副董事長林明昇先生與其家族維持為公司最終控制權之地位。
3. 國產建材實業(股)公司於授信存續期間應維持下列財務比率與規定：
 - (1) 負債比率(負債總額+資產總額)：不得高於70%。
 - (2) 權益總額(資產總額-負債總額)：不得低於新臺幣130億元。
 - (3) 流動比率(流動資產總額/流動負債總額)：不得低於100%。
 - (4) 利息保障倍數[(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用]：應維持在200%。

上述之財務比率每半年受檢一次，截至民國一一一年六月三十日，本公司未違反上述約定之承諾事項。

本集團截至民國一一一年九月三十日、民國一一〇年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日，尚未使用之長期借款額度係與短期借款合併計算，請詳附註六.12。

長期借款之擔保情形，請詳附註八。

15. 長期應付票據

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
長期應付票據	\$528,500	\$1,800,000	\$1,700,000
減：長期應付票據折價	(538)	(3,140)	(2,349)
合 計	\$527,962	\$1,796,860	\$1,697,651
利率區間	1.208%	0.358%~0.498%	0.25%~0.30%

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

長期應付票據係於民國一〇九年四月十日與王道商業銀行簽訂增補合約，於2,700,000千元額度有效期間(民國一一〇年三月二十二日至民國一一三年三月二十一日)內得循環動用之商業本票，於合約到期屆滿償還。

發行商業本票所提供之擔保品，請詳附註八。

16. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,331千元及4,123千元；本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為12,762千元及12,028千元。

確定福利計畫

本集團民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為3,977千元及3,824千元；本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為12,035千元及11,424千元。

17. 負債準備

	工程保固	除役、復原 及修復成本	合 計
111.1.1	\$4,596	\$6,901	\$11,497
當期新增－其他	-	-	-
當期迴轉	-	-	-
111.9.30	\$4,596	\$6,901	\$11,497
流 動－111.9.30	\$-	\$-	\$-
非流動－111.9.30	4,596	6,901	11,497
111.9.30	\$4,596	\$6,901	\$11,497
流 動－110.12.31	\$-	\$	\$
非流動－110.12.31	4,596	6,901	11,497
110.12.31	\$4,596	\$6,901	\$11,497
流 動－110.9.30	\$-	\$-	\$-
非流動－110.9.30	4,596	6,901	11,497
110.9.30	\$4,596	\$6,901	\$11,497

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

工程保固

此負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因，估計未來可能發生之工程保固。

除役、復原及修復成本

此負債準備係認列本集團所擁有辦公室及廠房有關之除役成本。本集團依約於辦公室及廠房除役後，會將辦公室及廠房所在地恢復原狀。

18. 權益

(1) 普通股

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
額定股數(千股)	2,000,000	2,000,000	2,000,000
額定股本	\$20,000,000	\$20,000,000	\$20,000,000
已發行且已收足股款之股數(千股)	1,180,000	1,180,000	1,180,000
已發行股本	\$11,800,000	\$11,800,000	\$11,800,000

本公司每股票面金額10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
發行溢價	\$551,242	\$551,242	\$551,242
庫藏股票交易	318,665	313,056	313,056
對子公司所有權權益變動	187,289	187,289	187,289
員工認股權	103,200	103,200	103,200
受領贈與	13,836	13,539	13,542
實際取得股權價格與帳面價值差額	259	-	-
其他	15,261	15,261	15,261
合計	\$1,189,752	\$1,183,587	\$1,183,590

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 庫藏股票

本公司之子公司一欣睿信資產開發(股)公司及國雍營造(股)公司於民國一十一年九月三十日、民國一一〇年十二月三十一日及民國一一〇年九月三十日，合計共持有本公司股票為4,789千元，股數為3,116千股。前述股票係於民國九十年十一月十二日公司法修正前，為因應財務運作而持有。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司經營環境屬成熟穩定產業，考量本公司獲利狀況及未來營運計畫資金需求並兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等因素規劃本公司股利分配方案，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資的方式搭配發放，其中現金股利支付比率不低於股東股利總額百分之十，餘額配發股票股利。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一一年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司截至民國一一一年及一一〇年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為1,874,430千元。民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日未有使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘之情形。截至民國一一一年及一一〇年九月三十日，首次採用國際財務報導之特別盈餘公積金額皆為1,874,430千元。

本公司於民國一一一年五月三十一日及民國一一〇年七月五日之股東常會，分別決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$282,904	\$238,477	\$-	\$-
普通股現金股利	2,124,000	1,770,000	1.80	1.50

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊，請詳附註六.22。

(5) 非控制權益

	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
期初餘額	\$1,115,589	\$1,131,047
歸屬於非控制權益之本期淨利	80,798	62,826
新設子公司取得之股份	-	9,000
因受領贈與產生者	658	371
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	(259)	(18,218)
取得子公司發放之現金股利	(88,792)	(91,527)
期末餘額	<u>\$1,107,994</u>	<u>\$1,093,499</u>

19. 營業收入

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$5,133,775	\$5,102,823	\$14,927,182	\$15,358,581
其他營業收入(註)	199,271	136,574	474,160	392,689
小計	5,333,046	5,239,397	15,401,342	15,751,270
租賃收入	69,486	37,237	107,802	103,411
合計	<u>\$5,402,532</u>	<u>\$5,276,634</u>	<u>\$15,509,144</u>	<u>\$15,854,681</u>

註：係港埠收入、運輸收入及工程收入。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一年七月一日至九月三十日

	台灣預拌 事業部門	大陸預拌 事業部門	其他 事業部門	合 計
銷售商品	\$4,156,478	\$654,766	\$322,531	\$5,133,775
其他收入	59,650	-	139,621	199,271
	<u>\$4,216,128</u>	<u>\$654,766</u>	<u>\$462,152</u>	<u>\$5,333,046</u>

收入認列時點：

於履約義務滿
足之時點

<u>\$4,216,128</u>	<u>\$654,766</u>	<u>\$462,152</u>	<u>\$5,333,046</u>
--------------------	------------------	------------------	--------------------

民國一〇年七月一日至九月三十日

	台灣預拌 事業部門	大陸預拌 事業部門	其他 事業部門	合 計
銷售商品	\$3,883,882	\$952,984	\$265,957	\$5,102,823
其他收入	4,804	-	131,770	136,574
	<u>\$3,888,686</u>	<u>\$952,984</u>	<u>\$397,727</u>	<u>\$5,239,397</u>

收入認列時點：

於履約義務滿
足之時點

<u>\$3,888,686</u>	<u>\$952,984</u>	<u>\$397,727</u>	<u>\$5,239,397</u>
--------------------	------------------	------------------	--------------------

民國一一年一月一日至九月三十日

	台灣預拌 事業部門	大陸預拌 事業部門	其他 事業部門	合 計
銷售商品	\$12,224,359	\$1,648,613	\$1,054,210	\$14,927,182
其他收入	187,801	-	286,359	474,160
	<u>\$12,412,160</u>	<u>\$1,648,613</u>	<u>\$1,340,569</u>	<u>\$15,401,342</u>

收入認列時點：

於履約義務滿
足之時點

<u>\$12,412,160</u>	<u>\$1,648,613</u>	<u>\$1,340,569</u>	<u>\$15,401,342</u>
---------------------	--------------------	--------------------	---------------------

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一〇年一月一日至九月三十日

	台灣預拌 事業部門	大陸預拌 事業部門	其他 事業部門	合 計
銷售商品	\$11,527,487	\$3,012,258	\$818,836	\$15,358,581
其他收入	144,607	-	248,082	392,689
	<u>\$11,672,094</u>	<u>\$3,012,258</u>	<u>\$1,066,918</u>	<u>\$15,751,270</u>

收入認列時點：

於履約義務滿

足之時點

	<u>\$11,672,094</u>	<u>\$3,012,258</u>	<u>\$1,066,918</u>	<u>\$15,751,270</u>
--	---------------------	--------------------	--------------------	---------------------

(2) 合約資產及合約負債

本集團因預收貨款認列客戶合約收入之合約負債如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
合約負債(表列預收貨款)	<u>\$20,929</u>	<u>\$20,608</u>	<u>\$19,415</u>

20. 預期信用減損損失(利益)

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
營業費用－預期信用 減損(利益)損失				
應收票據	\$14	\$(15)	\$-	\$(475)
應收帳款	(5,353)	9,621	25,312	19,782
長期應收款	7,136	(4,728)	3,641	(1,818)
合 計	<u>\$1,797</u>	<u>\$4,878</u>	<u>\$28,953</u>	<u>\$17,489</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日評估係屬信用風險低者(與民國一一〇年一月一日之之評估結果相同)，因此皆以12個月預期信用損失(損失率0%)衡量備抵損失金額。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團之應收款項(包含應收票據、應收帳款及長期應收款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.9.30

群組一：應收票據之總帳面金額1,300,074千元，皆未逾期，以預期信用損失率0%~6%之備抵損失金額892千元。

群組二：

	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$4,149,221	\$751,912	\$144,365	\$239,716	\$154,352	\$5,439,566
損 失 率	-%~1%	1%~8%	2%~9%	2%~10%	5%~11%	
存續期間預期信用損失						
用損失	1,859	59,646	12,971	22,405	15,508	112,389
小 計	\$4,147,362	\$692,266	\$131,394	\$217,311	\$138,844	\$5,327,177

群組三：催收款之總帳面金額288,772千元，因客戶之信用風險較高，故以預期信用損失率20%~100%衡量之備抵損失金額為69,418千元。

群組四：應收工程款及保留款，係於合約中約定依工程進度請款或保留於個別工程期間結束時收回之款項，通常超過一年且不計息。

	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$221,326	\$206,623	\$369,934	\$664,043	\$52,114	\$1,514,040
損 失 率	-%	-%	-%~1%	1%~2%	1%~3%	
存續期間預期信用損失						
用損失	-	1,432	2,288	6,751	1,439	11,910
小 計	\$221,326	\$205,191	\$367,646	\$657,292	\$50,675	\$1,502,130

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

110.12.31

群組一：應收票據之總帳面金額1,658,103千元，皆未逾期，以預期信用損失率0%~7%之備抵損失金額892千元。

群組二：	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$4,262,565	\$813,257	\$175,657	\$55,814	\$222,529	\$5,529,822
損 失 率	-%~1%	1%~5%	1%~5%	1%~5%	7%	
存續期間預期信用損失	18,725	42,202	8,226	2,514	15,410	87,077
小 計	\$4,243,840	\$771,055	\$167,431	\$53,300	\$207,119	\$5,442,745

群組三：催收款之總帳面金額290,678千元，因客戶之信用風險較高，故以預期信用損失率20%~100%衡量之備抵損失金額為95,928千元。

群組四：應收工程款及保留款，係於合約中約定依工程進度請款或保留於個別工程期間結束時收回之款項，通常超過一年且不計息。

	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$681,788	\$335,456	\$637,213	\$526,706	\$64,148	\$2,245,311
損 失 率	-%	-%	1%	1%	3%	
存續期間預期信用損失	-	2,128	3,644	6,928	1,925	14,625
小 計	\$681,788	\$333,328	\$633,569	\$519,778	\$62,223	\$2,230,686

110.9.30

群組一：應收票據之總帳面金額1,453,417千元，皆未逾期，以預期信用損失率0%~15%之備抵損失金額798千元。

群組二：	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$3,863,813	\$705,597	\$235,814	\$152,330	\$180,616	\$5,138,170
損 失 率	-%	-%~5%	1%~5%	2%~30%	3%~45%	
存續期間預期信用損失	1,489	37,826	8,502	24,156	15,032	87,005
小 計	\$3,862,324	\$667,771	\$227,312	\$128,174	\$165,584	\$5,051,165

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

群組三：催收款之總帳面金額245,757千元，因客戶之信用風險較高，故以預期信用損失率15%~100%衡量之備抵損失金額為88,671千元。

群組四：應收工程保留款及保留款，係於合約中約定依工程進度請款或保留於個別工程期間結束時收回之款項，通常超過一年且不計息。

	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$537,577	\$360,135	\$548,062	\$360,319	\$46,211	\$1,852,304
損 失 率	-%	-%~5%	1%~5%	2%~30%	3%~45%	
存續期間預期信用損失	-	2,216	5,656	5,695	2,444	16,011
小 計	\$537,577	\$357,919	\$542,406	\$354,624	\$43,767	\$1,836,293

(2) 本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合約應收票據、應收帳款及長期應收款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	長期應收款
111.1.1	\$892	\$87,077	\$110,553
本期增加(迴轉)金額	-	25,312	3,641
因無法收回而沖銷	-	-	(32,866)
111.9.30	\$892	\$112,389	\$81,328
110.1.1	\$1,273	\$67,223	\$110,126
本期增加(迴轉)金額	(475)	19,782	(1,818)
因無法收回而沖銷	-	-	(3,626)
110.9.30	\$798	\$87,005	\$104,682

21. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於2年至50年間。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
土 地	\$585,170	\$634,664	\$655,552
房屋及建築	33,721	44,839	48,474
運輸設備	5,429	1,684	2,505
合 計	<u>\$624,320</u>	<u>\$681,187</u>	<u>\$706,531</u>

本集團民國一一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九月三十日對使用權資產增添分別為334,086千元及1,834千元。

(b) 租賃負債

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
租賃負債	<u>\$560,217</u>	<u>\$639,698</u>	<u>\$662,696</u>
流 動	46,898	41,950	92,533
非 流 動	513,319	597,748	570,163

本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.23(4)財務成本；民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
土 地	\$21,555	\$21,056	\$66,162	\$63,573
房屋及建築	3,846	3,636	11,117	10,907
運輸設備	503	616	1,396	1,839
合 計	<u>\$25,904</u>	<u>\$25,308</u>	<u>\$78,675</u>	<u>\$76,319</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
短期租賃之費用	\$1,318	\$1,269	\$3,961	\$3,780
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	54	50	161	144

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日租賃之現金流出總額分別為109,896千元及84,211千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

(2) 本集團為出租人

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六.10。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
營業租賃認列之租賃收益				
固定租賃給付及取決於指數或費率之變動租賃給付之相關收益	\$34,852	\$37,237	\$107,802	\$103,411

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團對屬於營業租賃出租之不動產、廠房及設備適用國際會計準則第16號相關之揭露請詳附註六.10。本集團簽訂營業租賃合約，民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
不超過一年	\$46,481	\$181,452	\$125,975
超過一年但不超過二年	34,365	167,672	83,544
超過二年但不超過三年	25,002	86,922	72,516
超過三年但不超過四年	24,364	69,428	64,552
超過四年但不超過五年	4,664	64,122	63,008
超過五年	9,239	289,277	307,093
合 計	<u>\$144,115</u>	<u>\$858,873</u>	<u>\$716,688</u>

22. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	111.7.1~111.9.30			110.7.1~110.9.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$234,881	\$122,269	\$357,150	\$220,145	\$102,423	\$322,568
勞健保費用	11,302	6,189	17,491	10,898	6,515	17,413
退休金費用	5,435	2,873	8,308	5,186	2,761	7,947
其他員工福利費用	4,035	2,139	6,174	3,995	2,814	6,809
折舊費用	122,684	11,323	134,007	108,240	9,865	118,105
攤銷費用	25,979	1,452	27,431	26,056	1,628	27,684

功能別 性質別	111.1.1~111.9.30			110.1.1~110.9.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$754,520	\$391,796	\$1,146,316	\$646,414	\$314,950	\$961,364
勞健保費用	33,733	24,199	57,932	31,906	23,910	55,816
退休金費用	16,336	8,461	24,797	15,222	8,230	23,452
其他員工福利費用	12,444	4,028	16,472	12,296	9,309	21,605
折舊費用	352,577	33,431	386,008	336,030	30,588	366,618
攤銷費用	78,013	4,951	82,964	78,018	5,240	83,258

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥3%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日依獲利狀況，皆以3%估列員工酬勞及董事酬勞。民國一一一年七月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額皆為23,926千元，民國一一一年一月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額皆為129,852千元；民國一一〇年七月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額皆為29,988千元，民國一一〇年一月一日至九月三十日帳列員工及董事酬勞估列金額皆為80,806千元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一一年二月二十五日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞及董事酬金皆為110,850千元，與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

23. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
銀行存款	\$2,018	\$7,594	\$7,920	\$21,126
短期票券	-	-	-	236
其他	34	252	71	325
合計	<u>\$2,052</u>	<u>\$7,846</u>	<u>\$7,991</u>	<u>\$21,687</u>

(2) 其他收入

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
租金收入	\$1,398	\$147	\$4,194	\$441
股利收入	32,263	99,938	75,238	101,538
其他收入—其他	2,015	24,764	34,243	54,338
合計	<u>\$35,676</u>	<u>\$124,849</u>	<u>\$113,675</u>	<u>\$156,317</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 其他利益及損失

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
處分不動產、廠房及設備利益	\$690	\$27,749	\$59,374	\$27,040
處分投資性不動產利益	-	11	261	179,438
處分待出售非流動資產利益	-		1,743,181	-
投資性不動產減損損失	(5,460)		(14,560)	-
淨外幣兌換(損失)利益	(7,790)	706	(16,457)	14,212
租約修改利益	310	-	1,885	231
其他利益(損失)－其他	(5,651)	(8,744)	(25,385)	(20,003)
合 計	<u>\$ (17,901)</u>	<u>\$ 19,722</u>	<u>\$ 1,748,299</u>	<u>\$ 200,918</u>

(4) 財務成本

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
銀行借款之利息	\$ (23,941)	\$ (15,648)	\$ (53,242)	\$ (47,302)
票券利息	(2,494)	(3,514)	(2,494)	(9,712)
租賃負債之利息	(1,680)	(2,143)	(5,398)	(6,034)
押金設算之利息	(33)	(56)	(103)	(167)
合 計	<u>\$ (28,148)</u>	<u>\$ (21,361)</u>	<u>\$ (61,237)</u>	<u>\$ (63,215)</u>

24. 其他綜合損益組成部分

民國一一一年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	所得稅利益 綜合損益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之				
權益工具投資未實現評價損益	\$ (60,275)	\$ -	\$ (60,275)	\$ -
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	165,356	-	165,356	-
合 計	<u>\$ 105,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,081</u>	<u>\$ 105,081</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一〇年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期	其他	所得稅利益	
	當期產生	重分類調整	綜合損益	稅後金額
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之				
權益工具投資未實現評價損益	\$(2,223)	\$-	\$(2,223)	\$(2,223)
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,037)	-	(10,037)	(10,037)
合 計	<u>\$(12,260)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(12,260)</u>	<u>\$(12,260)</u>

民國一一一年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期	其他	所得稅利益	
	當期產生	重分類調整	綜合損益	稅後金額
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之				
權益工具投資未實現評價損益	\$(225,985)	\$-	\$(225,985)	\$(225,985)
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	353,516	-	353,516	353,516
合 計	<u>\$127,531</u>	<u>\$-</u>	<u>\$127,531</u>	<u>\$127,531</u>

民國一一〇年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期	其他	所得稅利益	
	當期產生	重分類調整	綜合損益	稅後金額
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之				
權益工具投資未實現評價損益	\$217,212	\$-	\$217,212	\$217,212
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(118,787)	-	(118,787)	(118,787)
合 計	<u>\$98,425</u>	<u>\$-</u>	<u>\$98,425</u>	<u>\$98,425</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

25. 所得稅

民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$176,851	\$200,045	\$670,680	\$555,073
以前年度之當期所得稅 於本期之調整	-	-	(1,390)	(15,137)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生 及其迴轉有關之遞延 所得稅費用(利益)	976	941	3,099	(1,750)
遞延所得稅資產沖減	12,536	(156)	-	1,399
以前年度未認列之課稅 損失於本期認列數	-	-	(4,100)	-
所得稅費用	<u>\$190,363</u>	<u>\$200,830</u>	<u>\$668,289</u>	<u>\$539,585</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一一一年九月三十日，本公司及國內子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國109年度(民國108年度尚未核定)
國雍營造工程(股)公司	核定至民國109年度
睿信建設(股)公司	核定至民國109年度
惠普(股)公司	核定至民國109年度
國浦(股)公司	核定至民國109年度
國興水泥(股)公司	核定至民國109年度
台北港埠通商(股)公司	核定至民國108年度
華亞開發(股)公司	核定至民國109年度
國宇建材(股)公司	核定至民國109年度
金保順海業(股)公司	核定至民國109年度
桐花湖休閒(股)公司	核定至民國109年度
欣睿信資產開發(股)公司	核定至民國109年度

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

26. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持 有人之淨利(千元)	<u>\$670,007</u>	<u>\$762,068</u>	<u>\$3,456,451</u>	<u>\$2,062,165</u>
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股)	<u>1,176,884</u>	<u>1,176,884</u>	<u>1,176,884</u>	<u>1,176,884</u>
基本每股盈餘(元)	<u>0.57</u>	<u>\$0.65</u>	<u>2.94</u>	<u>\$1.75</u>
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持 有人之淨利(千元)	<u>\$670,007</u>	<u>\$762,068</u>	<u>3,456,451</u>	<u>\$2,062,165</u>
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股)	<u>1,176,884</u>	<u>1,176,884</u>	<u>1,176,884</u>	<u>1,176,884</u>
稀釋效果：				
員工紅利一股票(千股)	<u>5,699</u>	<u>3,298</u>	<u>5,410</u>	<u>3,590</u>
經調整稀釋效果後之普 通股加權平均股數 (千股)	<u>1,182,583</u>	<u>1,180,182</u>	<u>1,182,294</u>	<u>1,180,474</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>0.57</u>	<u>\$0.65</u>	<u>2.92</u>	<u>\$1.75</u>

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外影響普通股之其他交易。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

27. 對子公司所有權權益之變動

(1) 未按持股比例認購子公司增資發行之新股

子公司華亞開發(股)公司於民國一一一年三月三十一日增資發行8,800千股，增資取得之現金為88,000千元，由本公司全數認購，本公司所有權因而增加至41%。所增加華亞開發(股)公司之相關權益包含非控制權益變動數如下：

	111.1.1~ 111.9.30
集團取得之增資現金	\$-
非控制權益減少數	259
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$259</u>

本公司於民國一一〇年度收購國宇建材(股)公司5%已發行之股份，支付予非控制權益股東之現金對價為20,000千元，而使本公司所投資之股權淨值發生差異，並認列於權益中未分配盈餘減少數1,782千元，非控制權益減少數\$18,218千元。

(2) 處分子公司

本公司於民國一一〇年五月四日經董事會決議通過處分昆山國產實業混凝土有限公司100%股權，並於民國一一〇年五月二十一日透過海外轉投資GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.(國產國際，開曼)與購買方簽訂股權轉讓協議書。本集團已於民國一一〇年五月三十一日完成股權轉讓交易，並對其喪失控制力。股權轉讓價款已於民國一一〇年八月十二日全額收回。

A. 交易價格：331,473千元(扣除股權交易中可能產生之成本、費用及匯率差)

B. 處分子公司之資產及負債之分析

民國一一〇年五月三十一日昆山國產實業混凝土有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

	帳面金額
現金及約當現金	\$11,672
應收帳款淨額	90,128
存 貨	2,613
不動產、廠房及設備	47,602
使用權資產	6,558
其他應付款	(17)
本期所得稅負債	(6,709)
處分日之股權投資淨值	<u>\$151,847</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

C. 處分子公司利益

收取對價	\$331,473
減：處分日之股權投資帳面價值	(151,847)
減：處分之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,071)
處分投資利益	<u>\$174,555</u>

28. 具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運所在國家	111.9.30	110.12.31	110.9.30
惠普(股)公司及子公司	台灣	49%	49%	49%

註：上述持股比率係依非控制權益對該集團之綜合持股比率示之，惟上述公司持有子公司，故下列各財務資訊均為合併財務資訊。

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
重大非控制權益之累積餘額：			
惠普(股)公司及子公司	\$525,848	\$534,644	\$514,236
分攤予重大非控制權益之 利益(損失)：	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30
惠普(股)公司及子公司	\$23,494	\$18,949	\$70,863
			\$62,010

彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

惠普(股)公司及子公司

損益彙總性資訊：

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
營業收入	\$265,716	\$217,096	\$793,939	\$659,730
繼續營業單位本期淨利	47,657	38,439	143,744	125,787
本期綜合損益總額	47,657	38,439	143,744	125,787

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

資產負債彙總性資訊：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動資產	\$550,033	\$552,808	\$485,756
非流動資產	682,202	691,579	696,617
流動負債	154,618	148,878	125,692
非流動負債	10,938	10,987	13,557

現金流量彙總性資訊：

	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
營運活動	\$212,623	\$109,918
投資活動	(21,702)	(2,793)
籌資活動	(162,524)	(143,510)
現金及約當現金淨增加(減少)	28,397	(36,385)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
中興保全科技(股)公司及其子公司	對本集團具重大影響之集團
睿信三輪(股)公司	本集團之關聯企業
源信企業(股)公司	其他關係人
哈玩聚國際行銷(股)公司	其他關係人
欣蘭企業(股)公司	其他關係人
FULL MAX CORPORATION LIMITED	其他關係人

與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入—其他營業收入

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
其他關係人	\$56,212	\$26,307	\$171,726	\$129,910
對本集團具重大影響之集團	-	1,819	-	3,954
本集團之關聯企業	-	-	13	6
合計	\$56,212	\$28,126	\$171,739	\$133,870

本公司與關係人交易之條件及價格，與一般客戶相當。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 營業成本(含進貨及其他營業成本)

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
對本集團具重大影響之集團	\$113,993	\$176,354	\$369,941	\$503,163
其他關係人				
FULL MAX CORPORATION	345,416	-	831,123	-
LIMITED				
其 他	2,677	13,845	11,557	167,927
合 計	<u>\$462,086</u>	<u>\$190,199</u>	<u>\$1,212,621</u>	<u>\$671,090</u>

公司向關係人之進貨價格係依照一般市場行情辦理；其付款條件與其他供應商相當。

3. 應收票據－關係人

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
對本集團具重大影響之集團	<u>\$75</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,481</u>

4. 應收帳款－關係人

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
對本集團具重大影響之集團	\$2,644	\$629	\$1,770
其他關係人	4,998	26,892	5,511
合 計	<u>\$7,642</u>	<u>\$27,521</u>	<u>\$7,281</u>

5. 應付帳款－關係人

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
對本集團具重大影響之集團	\$40,162	\$125,985	\$55,417
其他關係人	2,983	9,124	908
合 計	<u>\$43,145</u>	<u>\$135,109</u>	<u>\$56,325</u>

6. 其他應收款－關係人

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
對本集團具重大影響之集團	\$22,668	\$22,202	\$14,752
本集團之關聯企業	6	697	3
合 計	<u>\$22,674</u>	<u>\$22,899</u>	<u>\$14,755</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

7. 其他應付款－關係人

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
對本集團具重大影響之集團	\$10,821	\$15,958	\$11,550
其他關係人	-	217	177
合 計	<u>\$10,821</u>	<u>\$16,175</u>	<u>\$11,727</u>

8. 租賃－關係人

(1) 租賃收入與收受之押金：

A. 租賃收入

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
對本集團具重大影響 之集團	<u>\$2,983</u>	<u>\$2,257</u>	<u>\$8,950</u>	<u>\$7,856</u>

B. 存入保證金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
對本集團具重大影響之集團	<u>\$733</u>	<u>\$733</u>	<u>\$733</u>

(2) 租賃支出

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
對本集團具重大影響之 集團	<u>\$1,243</u>	<u>\$1,063</u>	<u>\$3,715</u>	<u>\$3,174</u>

(3) 利息費用

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
對本集團具重大影響之 集團	<u>\$-</u>	<u>\$2</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 本集團於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日向對本集團具重大影響之集團購買設備等分別為13,153千元及6,729千元。
10. 本集團於民國一〇八年一月一日至民國一一二年十二月三十一日向子公司-睿信股份有限公司承租台北市南港區玉成段二小段167地號等土地。因民國一一一年八月三十一日提前終止合約，處分使用權資產淨額減少45,844千元，租賃負債總額減少46,014千元，處分利益為170千元。
11. 本集團主要管理階層之獎酬

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
短期員工福利	\$34,420	\$21,828	\$64,674	\$63,693
退職後福利	40	94	185	255
合 計	<u>\$34,460</u>	<u>\$21,922</u>	<u>\$64,859</u>	<u>\$63,948</u>

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	111.9.30	110.12.31	110.9.30	
存貨－營建用地	\$210,367	\$210,368	\$210,367	銀行借款
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	415,740	590,400	627,300	銀行借款、C/P
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	486,182	505,816	481,750	銀行借款、C/P
有價證券(註)	1,002,000	919,500	906,000	銀行借款、C/P
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	63,675	71,838	68,163	銀票保證金專戶、 國稅戶及債務保證
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	73,422	22,707	22,478	履約保證
投資性不動產	2,106,052	2,210,938	2,204,516	銀行借款、C/P
不動產、廠房及設備－土地及建築物	3,904,908	4,505,425	4,608,691	銀行借款、C/P
不動產、廠房及設備－機器設備	45,860	46,949	47,312	銀行借款
無形資產－特許權	2,909,549	2,969,775	2,989,851	銀行借款
存出保證金	20,000	20,000	20,000	履約保證
合 計	<u>\$11,237,755</u>	<u>\$12,073,716</u>	<u>\$12,186,428</u>	

註：有價證券係列入合併財務報表編製個體之子公司。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一一年九月三十日止，本集團為業務及借款等擔保需要開出之保證票據為5,051,495千元。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	\$2,055,309	\$2,196,845	\$2,200,652
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金(不含庫存現金)	2,027,151	2,512,470	2,358,423
按攤銷後成本衡量之金融資產	267,467	185,870	161,141
應收票據(含關係人)	1,299,182	1,657,211	1,452,619
應收帳款(含關係人)	5,327,177	5,442,745	5,051,165
其他應收款(含關係人)	104,111	82,446	510,232
長期應收款	1,721,484	2,425,436	1,993,379
存出保證金	42,407	38,192	39,464
合 計	<u>\$12,844,288</u>	<u>\$14,541,215</u>	<u>\$13,767,075</u>
<u>金融負債</u>			
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$3,572,000	\$900,000	\$1,250,000
應付短期票券	-	-	354,972
應付票據(含關係人)	573,890	1,182,997	845,333
應付帳款(含關係人)	1,801,587	2,516,658	2,064,120
其他應付款(含關係人)	1,156,098	1,180,184	1,055,748
租賃負債	560,217	639,698	662,696
長期借款(含一年內到期)	3,148,950	3,499,646	3,499,545
長期應付票據	527,962	1,796,860	1,697,651
存入保證金	43,914	55,613	53,946
合 計	<u>\$11,384,618</u>	<u>\$11,771,656</u>	<u>\$11,484,011</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新臺幣對美金升值/貶值10%時，對本集團於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加31,661千元及462千元

當新臺幣對人民幣升值/貶值10%時，對本集團於一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加404千元及1,774千元。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合以管理利率風險。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率曝險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加6,611千元及1,701千元。

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃與未上市櫃權益證券屬透過其他綜合損益按公允衡量之金融資產類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降10%，對於本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之權益之影響分別增加/減少147,138千元及167,056千元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.8。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

集團各單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為25%、24%及26%，其應收款項之信用集中風險並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日接近有效利率推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
111.9.30					
借款	\$3,931,094	\$1,117,536	\$703,712	\$1,221,245	\$6,973,587
應付票據	573,890	-	-	-	573,890
應付帳款	1,801,587	-	-	-	1,801,587
其他應付款	1,156,098	-	-	-	1,156,098
租賃負債(註)	51,020	143,202	113,389	256,728	564,339
長期應付票據	-	528,500	-	-	528,500

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
110.12.31					
借 款	\$1,472,827	\$1,563,684	\$229,312	\$1,328,821	\$4,594,644
應付票據	1,182,997	-	-	-	1,182,997
應付帳款	2,516,658	-	-	-	2,516,658
其他應付款	1,180,184	-	-	-	1,180,184
租賃負債(註)	47,364	189,205	152,035	256,508	645,112
長期應付票據	-	1,800,000	-	-	1,800,000

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
110.9.30					
借款	\$1,646,949	\$1,655,974	\$439,751	\$1,381,242	\$5,123,916
應付短期票券	355,000	-	-	-	355,000
應付票據	845,333	-	-	-	845,333
應付帳款	2,064,120	-	-	-	2,064,120
其他應付款	1,055,748	-	-	-	1,055,748
租賃負債(註)	101,706	185,231	140,589	248,476	676,002
長期應付票據	-	1,700,000	-	-	1,700,000

註：1. 包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。
2. 下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間					合 計
	短於一年	二至五年	六至十年	十一至十五年	十五年以上	
111.9.30	\$51,020	\$256,591	\$125,071	\$20,956	\$110,701	\$564,339
110.12.31	\$47,364	\$341,240	\$121,492	\$20,725	\$114,291	\$645,112
110.9.30	\$101,706	\$325,820	\$112,459	\$20,656	\$115,361	\$676,002

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一十一年一月一日至九月三十日負債之調節資訊：

	長期借款				長期	來自籌資活動
	短期借款	(含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	應付票據	之負債總額
111.01.01	\$900,000	\$3,499,646	\$639,698	\$55,613	\$1,796,860	\$6,891,817
現金流量	2,672,000	(351,000)	(105,774)	(11,699)	(1,268,898)	934,629
非現金之變動	-	304	26,293	-	-	26,597
111.9.30	\$3,572,000	\$3,148,950	\$560,217	\$43,914	\$527,962	\$7,853,043

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一〇年一月一日至九月三十日負債之調節資訊：

	應付 短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	長期 應付票據	來自籌資活動 之負債總額
110.01.01	\$1,300,000	\$-	\$4,219,241	\$738,618	\$54,361	\$1,748,296	\$8,060,516
現金流量	(50,000)	354,972	(720,000)	(80,287)	(415)	(50,645)	(546,375)
非現金之變動	-	-	304	4,365	-	-	4,669
110.9.30	\$1,250,000	\$354,972	\$3,499,545	\$662,696	\$53,946	\$1,697,651	\$7,518,810

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如：上市櫃股票及受益憑證等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法或收益法估計公允價值。市場法係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。收益法係以預期可收到現金股利或處分投資所產生之未來現金流量按類似金融工具於資產表日之市場報酬率折現之現值評估可回收金額。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一年九月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$1,471,377	\$-	\$583,932	\$2,055,309

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$1,672,747	\$-	\$524,098	\$2,196,845

民國一一〇年九月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$1,670,564	\$-	\$530,088	\$2,200,652

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一及一一〇年一月一日至九月三十日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量
	股票
111.1.1	\$524,099
取得	5,000
處分	(8,643)
本期認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	63,476
111.9.30	\$583,932

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	股票
110.1.1	\$542,717
處分	(12,540)
本期認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(89)
110.9.30	\$530,088

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一年九月三十日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之					
金融資產					
股票	市場法	股價淨值比	6.94%	每股盈餘越高， 公允價值越高	當盈餘百分比上升(下 降)10%，對本集團權益將增 加/減少1,388千元
股票	收益法	折現率	1~16.65%	折現率越高， 公允價值越低	當折現率上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 2,412千元
股票	資產法	缺乏流通性 折減	-%	缺乏流通性價 值越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益將 減少/增加50,715千元

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一〇年十二月三十一日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產					
股票	市場法	股價淨值比	7.37	每股盈餘越高， 公允價值越高	當盈餘百分比上升(下 降)10%，對本集團權益將增 加/減少1,474千元
股票	收益法	折現率	1~16.65	折現率越高， 公允價值越低	當折現率上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 2,379千元
股票	資產法	缺乏流通性 折減	20%~60%	缺乏流通性價 值越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益將 減少/增加48,471千元

民國一一〇年九月三十日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產					
股票	市場法	股價淨值比	8.46	每股盈餘越高， 公允價值越高	當盈餘百分比上升(下 降)10%，對本集團權益將增 加/減少1,692千元
股票	收益法	折現率	1~16.65	折現率越高， 公允價值越低	當折現率上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 2,320千元
股票	資產法	缺乏流通性 折減	20%~30%	缺乏流通性價 值越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益將 減少/增加48,807千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一一年九月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$11,727,146	\$11,727,146

民國一〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$9,633,716	\$9,633,716

民國一〇年九月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$11,602,266	\$11,602,266

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元			
111.9.30			
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$9,972	31.75	\$316,611
人民幣	903	4.47	4,036
非貨幣性項目：			
人民幣	190,349	4.47	850,860
110.12.31			
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$757	27.68	\$20,954
人民幣	42,029	4.34	182,406
非貨幣性項目：			
人民幣	187,726	4.34	814,731

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	110.9.30		
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$166	27.85	\$4,623
人民幣	4,155	4.31	17,736
非貨幣性項目：			
人民幣	178,723	4.31	770,296

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日與民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之淨外幣兌換(損)益，分別為(7,790)千元及706千元與(16,457)千元及14,212千元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表七。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表八。

2. 轉投資事業相關資訊：

對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表九。

3. 大陸投資資訊：

- (1) 對大陸被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者，應揭露大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表十。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：詳附表一。

4. 主要股東資訊：

本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表十一。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

- 1. 台灣預拌事業部門：該部門負責台灣之預拌混凝土生產及銷售。
- 2. 大陸預拌事業部門：該部門負責大陸地區之預拌混凝土生產及銷售。
- 3. 其他：建材生產及銷售、倉儲理貨、貨運、營建工程及不動產出租及銷售等。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之所得稅及投資係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

1. 應報導部門損益之資訊：

民國一〇一一年七月一日至九月三十日

	台灣 預拌事業部	大陸 預拌事業部	應報導部門 合計數	其 他 (註1)	調整及沖銷 (註2)	調整後金額
收入						
來自外部客戶收入	\$4,218,192	\$654,766	\$4,872,958	\$529,574	\$-	\$5,402,532
部門間收入	34,369	-	34,369	457,621	(491,990)	-
收入合計	<u>\$4,252,561</u>	<u>\$654,766</u>	<u>\$4,907,327</u>	<u>\$987,195</u>	<u>\$(491,990)</u>	<u>\$5,402,532</u>
部門損益	<u>\$838,676</u>	<u>\$32,746</u>	<u>\$871,422</u>	<u>\$47,044</u>	<u>\$(31,940)</u>	<u>\$886,526</u>

民國一〇一〇年七月一日至九月三十日

	台灣 預拌事業部	大陸 預拌事業部	應報導部門 合計數	其 他 (註1)	調整及沖銷 (註2)	調整後金額
收入						
來自外部客戶收入	\$3,917,451	\$952,984	\$4,870,435	\$406,199	\$-	\$5,276,634
部門間收入	28,319	-	28,319	315,862	(344,181)	-
收入合計	<u>\$3,945,770</u>	<u>\$952,984</u>	<u>\$4,898,754</u>	<u>\$722,061</u>	<u>\$(344,181)</u>	<u>\$5,276,634</u>
部門損益	<u>\$941,001</u>	<u>\$37,303</u>	<u>\$978,304</u>	<u>\$168,680</u>	<u>\$(166,052)</u>	<u>\$980,932</u>

民國一〇一一年一月一日至九月三十日

	台灣 預拌事業部	大陸 預拌事業部	應報導部門 合計數	其 他 (註1)	調整及沖銷 (註2)	調整後金額
收入						
來自外部客戶收入	\$12,347,424	\$1,648,613	\$13,996,037	\$1,513,107	\$-	\$15,509,144
部門間收入	101,170	-	101,170	1,250,484	(1,351,654)	-
收入合計	<u>\$12,448,594</u>	<u>\$1,648,613</u>	<u>\$14,097,207</u>	<u>2,763,591</u>	<u>\$(1,351,654)</u>	<u>\$15,509,144</u>
部門損益	<u>\$4,070,400</u>	<u>\$43,441</u>	<u>\$4,113,841</u>	<u>\$243,585</u>	<u>\$(151,888)</u>	<u>\$4,205,538</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一〇年一月一日至九月三十日

	台灣 預拌事業部	大陸 預拌事業部	應報導部門 合計數	其 他 (註1)	調整及沖銷 (註2)	調整後金額
收入						
來自外部客戶收入	\$11,646,597	\$3,012,258	\$14,658,855	\$1,195,826	\$-	\$15,854,681
部門間收入	82,581	-	82,581	886,191	(968,772)	-
收入合計	<u>\$11,729,178</u>	<u>\$3,012,258</u>	<u>\$14,741,436</u>	<u>\$2,082,017</u>	<u>\$(968,772)</u>	<u>\$15,854,681</u>
部門損益	<u>\$2,533,519</u>	<u>\$245,729</u>	<u>\$2,779,248</u>	<u>\$500,814</u>	<u>\$(615,486)</u>	<u>\$2,664,576</u>

註1：收入來自低於量化門檻者包括四個營運部門，即建材生產及銷售、貨運及倉儲理貨、營建工程及不動產出租部門。該等部門從未達到應報導部門之量化門檻。

註2：部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除另有詳細之調節揭露於後。

2. 應報導部門資產及負債相關之資訊：

下表列示本集團民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日營運部門資產及負債相關之資訊：

111.9.30

	台灣 預拌事業部	大陸 預拌事業部	應報導部門 合計數	其 他	調整及沖銷	調整後金額
採權益法之投資	\$17,676	\$850,858	\$868,534	\$-	\$-	\$868,534
部門資產	<u>\$32,169,937</u>	<u>\$4,970,830</u>	<u>\$37,140,767</u>	<u>\$13,778,742</u>	<u>\$(14,142,500)</u>	<u>\$36,777,009</u>
部門負債	<u>\$9,313,531</u>	<u>\$1,676,048</u>	<u>\$10,989,579</u>	<u>\$3,584,442</u>	<u>\$(1,761,411)</u>	<u>\$12,812,610</u>

110.12.31

	台灣 預拌事業部	大陸 預拌事業部	應報導部門 合計數	其 他	調整及沖銷	調整後金額
採權益法之投資	\$24,027	\$814,731	\$838,758	\$-	\$-	\$838,758
部門資產	<u>\$30,612,203</u>	<u>\$4,876,091</u>	<u>\$35,488,294</u>	<u>\$13,074,661</u>	<u>\$(12,802,472)</u>	<u>\$35,760,483</u>
部門負債	<u>\$9,221,945</u>	<u>\$1,638,959</u>	<u>\$10,860,904</u>	<u>\$3,170,322</u>	<u>\$(776,590)</u>	<u>\$13,254,636</u>

110.9.30

	台灣 預拌事業部	大陸 預拌事業部	應報導部門 合計數	其 他	調整及沖銷	調整後金額
採權益法之投資	\$26,464	\$770,296	\$796,760	\$-	\$-	\$796,760
部門資產	<u>\$29,333,304</u>	<u>\$7,650,191</u>	<u>\$36,983,495</u>	<u>\$14,113,165</u>	<u>\$(16,622,204)</u>	<u>\$34,474,456</u>
部門負債	<u>\$13,376,335</u>	<u>\$2,118,110</u>	<u>\$15,494,445</u>	<u>\$3,132,827</u>	<u>\$(5,839,488)</u>	<u>\$12,787,784</u>

附表一：資金貸與他人

單位：新臺幣千元／外幣千元															
編號 (註1)	貸出資金之 公 司	貸與 對象	往來科目 (註2)	本期最高 餘 額	期末餘額 董事會核准額度	實際動支 金額	利 率 區 間	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金 額	有短期融通 資金必要之 原 因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註4)	資金貸與 總限額(註4)
												名 稱	價 值		
1	睿信建設(股)公司	國產建材實業(股)公司	其他應收款	NT\$ 550,000	NT\$ 550,000	NT\$ 550,000	0.8%~1.25%	2	-	營運週轉	-	-	-	NT\$ 770,922	NT\$ 770,922
2	國順營造(股)公司	金保順海業(股)公司	其他應收款	NT\$ 110,000	NT\$ 110,000	NT\$ 91,000	1.45%	2	-	營運週轉	-	-	-	NT\$ 167,726	NT\$ 167,726
3	源順海運有限公司 (YUAN SHUN MARITIME LTD.)	匯順海運有限公司 (HUI SHUN MARITIME LTD.)	其他應收款	US\$ 4,500 (NT\$ 142,875)	US\$ 4,500 (NT\$ 142,875)	US\$ 3,700 (NT\$ 117,475)	1%~2%	2	-	營運週轉	-	-	-	US\$ 27,030 (NT\$ 858,212)	US\$ 27,030 (NT\$ 858,212)
	源順海運有限公司 (YUAN SHUN MARITIME LTD.)	豐順海運有限公司 (FENG SHUN MARITIME LTD.)	其他應收款	US\$ 1,000 (NT\$ 31,750)	US\$ 1,000 (NT\$ 31,750)	US\$ 1,000 (NT\$ 31,750)	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	US\$ 27,030 (NT\$ 858,212)	US\$ 27,030 (NT\$ 858,212)
4	金順海運有限公司 (JIN SHUN MARITIME LTD.)	匯順海運有限公司 (HUI SHUN MARITIME LTD.)	其他應收款	US\$ 1,500 (NT\$ 44,910)	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	US\$ 6,881 (NT\$ 218,464)	US\$ 6,881 (NT\$ 218,464)
		國產建材實業(股)公司	其他應收款	US\$ 1,000 (NT\$ 29,940)	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	US\$ 6,881 (NT\$ 218,464)	US\$ 6,881 (NT\$ 218,464)
5	景順海運有限公司 (JING SHUN MARITIME LTD.)	國產建材實業(股)公司	其他應收款	US\$ 600 (NT\$ 18,264)	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	US\$ 17,799 (NT\$ 565,106)	US\$ 17,799 (NT\$ 565,106)
6	國產實業(蘇州)混凝 土有限公司	國產實業(蘇州)新興 建材有限公司	其他應收款	RMB 100,000 (NT\$ 451,000)	RMB 100,000 (NT\$ 447,000)	RMB 45,000 (NT\$ 201,150)	2.01%~2.02%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 190,537 (NT\$ 851,702)	RMB 190,537 (NT\$ 851,702)
		國產實業(吳江)混 凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 360,800)	RMB 80,000 (NT\$ 357,600)	RMB 4,500 (NT\$ 20,115)	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 190,537 (NT\$ 851,702)	RMB 190,537 (NT\$ 851,702)
		國產實業(常熟)混 凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 360,800)	RMB 80,000 (NT\$ 357,600)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 190,537 (NT\$ 851,702)	RMB 190,537 (NT\$ 851,702)
7	國產實業(常熟)混凝 土有限公司	國產實業(蘇州)新興 建材有限公司	其他應收款	RMB 100,000 (NT\$ 451,000)	RMB 100,000 (NT\$ 447,000)	RMB 42,000 (NT\$ 187,740)	2.01%~2.02%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 260,975 (NT\$ 1,166,558)	RMB 260,975 (NT\$ 1,166,558)
		國產實業(吳江)混 凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 360,800)	RMB 80,000 (NT\$ 357,600)	RMB 10,000 (NT\$ 44,700)	2.02%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 260,975 (NT\$ 1,166,558)	RMB 260,975 (NT\$ 1,166,558)
		國產實業(蘇州)混 凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 360,800)	RMB 80,000 (NT\$ 357,600)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 260,975 (NT\$ 1,166,558)	RMB 260,975 (NT\$ 1,166,558)
8	國產實業(吳江)混凝 土有限公司	國產實業(蘇州)新興 建材有限公司	其他應收款	RMB 100,000 (NT\$ 451,000)	RMB 100,000 (NT\$ 447,000)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 306,897 (NT\$ 1,371,828)	RMB 306,897 (NT\$ 1,371,828)
		國產實業(蘇州)混 凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 360,800)	RMB 80,000 (NT\$ 357,600)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 306,897 (NT\$ 1,371,828)	RMB 306,897 (NT\$ 1,371,828)
		國產實業(常熟)混 凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 360,800)	RMB 80,000 (NT\$ 357,600)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 306,897 (NT\$ 1,371,828)	RMB 306,897 (NT\$ 1,371,828)
9	國產實業(蘇州)新興 建材有限公司	國產實業(蘇州)混 凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 360,800)	RMB 80,000 (NT\$ 357,600)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 315,600 (NT\$ 1,410,732)	RMB 315,600 (NT\$ 1,410,732)
		國產實業(吳江)混 凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 360,800)	RMB 80,000 (NT\$ 357,600)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 315,600 (NT\$ 1,410,732)	RMB 315,600 (NT\$ 1,410,732)
		國產實業(常熟)混 凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 360,800)	RMB 80,000 (NT\$ 357,600)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 315,600 (NT\$ 1,410,732)	RMB 315,600 (NT\$ 1,410,732)

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1
- 2.有短期融通資金之必要者請填2

註4：源順海運有限公司(YUAN SHUN MARITIME LTD.)、金順海運有限公司(JIN SHUN MARITIME LTD.)、景順海運有限公司(JING SHUN MARITIME LTD.)、國產實業(吳江)混凝土有限公司、國產實業(蘇州)新興建材有限公司、國產實業(常熟)混凝土有限公司、國產實業(蘇州)混凝土有限公司係以最近一期經會計師查核簽證之財務報告淨值二倍為限；睿信建設(股)公司及國雍營造(股)公司係以最近一期財務報告淨值百分之四十為限。

註5：國產實業(吳江)混凝土有限公司、國產實業(蘇州)新興建材有限公司、國產實業(常熟)混凝土有限公司、國產實業(蘇州)混凝土有限公司期末餘額，係共同額度導致期末餘額重複計算，實際期末餘額除國產實業(蘇州)新興建材有限公司為RMB100,000千元，餘皆為RMB80,000千元，並未超過限額。

附表二：為他人背書保證

單位：新臺幣千元/外幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高背書 保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際 動支金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額占最近 財務報表淨值 之比率	背書 保證最高 限額(註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)
		公司名稱	關係 (註2)										
1	睿信建設(股)公司	國產建材實業(股)公司	3	\$3,854,611	\$2,700,000	\$2,700,000	\$500,000	-	140.09%	\$3,854,611		Y	
2	欣睿信資產開發(股)公司	國產建材實業(股)公司	3	2,258,884	884,000	884,000	252,000	-	78.27%	2,258,884		Y	
3	國產實業(常熟)混凝土有限公司	國產實業蘇州區混凝土有限公司等二家	4	2,916,395	1,804,000	1,788,000	218,829	-	306.54%	2,916,395			Y
4	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	國產實業蘇州區混凝土有限公司等二家	4	3,526,830	1,804,000	1,788,000	137,676	-	253.49%	3,526,830			Y
5	國產實業(吳江)混凝土有限公司	國產實業蘇州區混凝土有限公司等二家	4	3,429,570	1,804,000	1,788,000	190,444	-	260.67%	3,429,570			Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依背書保證作業程序規定，背書保證限額如下：

睿信建設(股)公司及欣睿信資產開發(股)公司以最近一期財務報告淨值二倍為限，餘子公司對單一企業背書保證限額及背書保證總額，皆以不超過該公司最近期經會計師查核簽證財務報表淨值之五倍為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

附表三：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：新臺幣千元

持有之 公 司	有價證券種類 及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
國產建材實業 (股)公司	股票	對本公司採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	18,478,794	\$624,583	0%	\$624,583	12,300千股提供 借款擔保
	台灣水泥(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	13,350	0%	13,350	
	金寶電子工業(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,935,000	599,435	1%	599,435	4,200千股提供 借款擔保
	中興保全科技(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20,000	780	0%	780	
	台灣新光保全(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,405,200	61,981	17%	61,981	7,405千股提供 借款擔保
	台灣航勤(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000,000	13,880	2%	13,880	
	海外投資開發(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	150,000	2,498	5%	2,498	
	安豐企業(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,334	-	0%	-	
	中華國貨推廣中心(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	200,000	2,000	9%	2,000	
	名人綠混凝土(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	300,000	3,000	9%	3,000	
	再生混凝土(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	714,826	11,287	1%	11,287	
	永儲(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
國雍營造工程 (股)公司	股票	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	238,323	5,720		5,720	已列入庫藏股
	國產建材實業(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	923,939	31,229		31,229	
	台灣水泥(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000,000	202,000		202,000	
欣睿信資產開發 (股)公司	股票	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,877,785	69,067		69,067	已列入庫藏股
	國產建材實業(股)公司							
TAIWAN BUILDING MATERIALS (HONG KONG) LIMITED	資本		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		463,519		463,519	
	福州三順石料有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		25,767		25,767	
	福建恒忠砂石有限公司							

附表四：取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新臺幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日 (註1)	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				取得目的及使用情形	價格決定之依據	其他 約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
國產建材實業(股)公司	台北市內湖區舊宗段 91-11、91-12、91-13、 91-14、91-15、91-16等 6筆地號	111.05.06	\$2,076,100	依合約條件	(註2)	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	因應本公司長遠之發展 及規劃	參考中泰及信彩不動產 估價師事務所估價，並 經交易雙方議價後決 定。	無

註1：事實發生日係董事會決議日。

註2：交易對象屬自然人，且非公司之關係人，得免揭露其姓名。

附表五：處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新臺幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日 (註4)	原取得日期	帳面金額	交易金額 (註5)	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他 約定事項
國產建材實業(股)公司	高雄市三民區灣內段 763地號 土地所有權權利:1/2	110.11.15	82.03.15	\$573,315	\$2,316,496	依合約條件	\$1,743,181	碧江企業股份有限公司	非關係人	活化資產及 充實營運資金	參考中泰及信彩不動產 估價師事務所估價，並 經交易雙方議價後決 定。	無
	高雄市三民區民族一 路427號 建物所有權權利:1/2		90.07.01	-								

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：事實發生日係買賣合約簽訂日，本公司已於民國一一一年一月三日完成土地所有權移轉登記並除帳。

註5：交易金額係合約總價減除應收租賃款及營業稅等相關支出後之淨額。

附表六：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新臺幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據帳款之比率	
國產建材實業(股)公司	中保物流(股)公司	對本集團具重大影響之集團內個體	(註)	\$369,941	(註)	月結30天	\$-	-	\$(38,959)	(1.64)%	
國產建材實業(股)公司	國興水泥(股)公司	子公司	營業成本	698,708	6%	月結30天	-	-	(190,417)	(8.02)%	
國產建材實業(股)公司	台北港埠通商(股)公司	子公司	營業成本	326,758	3%	月結30天	-	-	(80,829)	(3.40)%	
國興水泥(股)公司	國產建材實業(股)公司	母公司	營業收入	(698,708)	87%	月結30天	-	-	(190,417)	-23.82%	
台北港埠通商(股)公司	國產建材實業(股)公司	母公司	營業收入	(326,758)	145%	月結30天	-	-	80,829	94.52%	

註：係向國產建材實業(股)公司提供水泥載運服務，帳列其他營業收入。

附表七：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新臺幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
國興水泥(股)公司	國產建材實業(股)公司	母公司	\$(190,417)	-	\$-	-	\$(190,417)	\$-

附表八：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

單位：新臺幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔總營收 或總資產之比率
	民國一一年一月一日至九月三十日						
0	國產建材實業(股)公司	惠普(股)公司	1	銷貨收入	\$53,568	註4	0.35%
0	國產建材實業(股)公司	惠普(股)公司	1	應收帳款	26,075	註4	0.17%
0	國產建材實業(股)公司	國雍營造工程(股)公司	1	租賃負債	6,244	依合約而定	0.04%
0	國產建材實業(股)公司	國興水泥(股)公司	1	銷貨成本	698,708	註4	4.50%
0	國產建材實業(股)公司	國興水泥(股)公司	1	應付帳款	190,417	註4	1.23%
0	國產建材實業(股)公司	睿信建設(股)公司	1	銷貨收入	20,200	註4	0.13%
0	國產建材實業(股)公司	欣睿信資產開發(股)公司	1	租賃負債	15,416	依合約而定	0.10%
0	國產建材實業(股)公司	金保順海業(股)公司	1	銷貨成本	43,328	註4	0.28%
0	國產建材實業(股)公司	台北港埠通商(股)公司	1	銷貨成本	326,758	註4	2.11%
0	國產建材實業(股)公司	台北港埠通商(股)公司	1	應付帳款	80,829	註4	0.52%
0	國產建材實業(股)公司	台北港埠通商(股)公司	1	租賃負債	59,998	依合約而定	0.39%
0	國產建材實業(股)公司	YUAN SHUN MARITIME LTD.	1	銷貨成本	24,760	註4	0.16%
0	國產建材實業(股)公司	JING SHUN MARITIME LTD.	1	銷貨成本	22,709	註4	0.15%
1	睿信建設(股)公司	國產建材實業(股)公司	2	其他營業收入	23,198	註4	0.15%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註4：本公司對關係人之銷貨，均按一般銷售條件辦理；其收款期間與一般客戶相當。

註5：本表之重要交易往來情形揭露標準為交易金額達10,000千元以上者。

附表九：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數/單位數	比率	帳面金額			
國產建材實業 (股)公司	國雍營造工程(股)公司	臺北市	土木及建築營造工程之施工	\$835,000	\$835,000	30,000,000	100%	\$398,051	\$12,433	\$11,992	
	睿信建設(股)公司	臺北市	不動產出租、買賣及開發	-	-	80,000,000	100%	1,573,160	(5,326)	(5,168)	
	惠普(股)公司	臺北市	矽酸鈣板及其他板材之銷售	303,653	303,653	18,280,389	51%	540,831	143,745	72,882	15,000千股 提供借款擔保
	國興水泥(股)公司	高雄市	進口水泥銷售之業務	119,121	119,121	11,460,000	59%	153,923	20,377	11,976	
	台北港埠通商(股)公司	臺北市	經營國際貿易、倉儲及理貨包裝等業務	2,477,200	2,477,200	250,000,000	100%	2,471,741	(10,631)	(10,435)	
	華亞開發(股)公司	臺北市	經營旅館業務及水泥製品、石棉浪板之銷售	284,928	196,928	24,514,108	41%	244,774	(5,161)	(1,934)	
	國宇建材(股)公司	嘉義縣	建材製造及銷售	280,000	280,000	28,000,000	70%	255,463	9,371	6,871	
	金保順海業(股)公司	新北市	買賣船舶及經營海運運輸相關業務	100,000	100,000	10,000,000	100%	96,576	7,270	7,270	
	欣睿信資產開發(股)公司	臺北市	不動產出租、買賣及開發	(註)	(註)	100,000,000	100%	1,046,826	1,217	(3,909)	
	桐花湖休閒(股)公司	臺北市	農作物栽培業、特用作物栽培業及食用菌菇類栽培業	1,000	1,000	100,000	100%	427	(184)	(184)	
	國樞工程(股)公司	臺北市	土木及建築營造工程之施工	21,000	21,000	2,100,000	70%	25,657	6,492	4,545	

附表九(續)：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數/單位數	比率	帳面金額			
國產建材實業 (股)公司	金順海運有限公司 (JIN SHUN MARITIME LTD.)	香港	買賣船舶及經營海運運輸 相關業務	\$583,591 (USD 19,000)	\$314,216 (USD 10,000)	148,200,000	100%	\$472,285	\$56,419	\$56,419	
	源順海運有限公司 (YUAN SHUN MARITIME LTD.)	香港	買賣船舶及經營海運運輸 相關業務	466,588 (USD 15,150)	466,588 (USD 15,150)	118,170,000	100%	482,521	1,390	1,390	
	景順海運有限公司 (JING SHUN MARITIME LTD.)	香港	買賣船舶及經營海運運輸 相關業務	307,970 (USD 10,000)	307,970 (USD 10,000)	10,000,001	100%	316,790	(654)	(654)	
	豐順海運有限公司 (FENG SHUN MARITIME LTD.)	香港	買賣船舶及經營海運運輸 相關業務	192,481 (USD 6,250)	192,481 (USD 6,250)	6,250,001	100%	179,961	(17,021)	(17,021)	
	匯順海運有限公司 (HUI SHUN MARITIME LTD.)	香港	買賣船舶及經營海運運輸 相關業務	253,931 (USD 9,000)	- -	9,000,001	100%	264,783	(19,316)	(19,316)	
	EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	2,334,183 (USD 59,640)	2,334,183 (USD 59,640)	59,640,000	100%	3,373,455	40,779	40,779	
	國產建材實業(香港)有限公司 (TAIWAN BUILDING MATERIALS (HONG KONG) LIMITED)	香港	一般投資業	480,289 (USD 15,436)	480,289 (USD 15,436)	116,686,664	100%	490,168	(176)	(176)	
	睿信三輪(股)公司	臺北市	室內裝潢、家俱、裝設品 零售業	66,386	66,386	5,421,023	39%	17,676	(16,287)	(6,352)	關聯企業
惠普(股)公司	國浦(股)公司	臺北市	矽酸鈣板及其他板材之銷售	1,283	1,283	100,000	100%	1,489	9	-	
EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GREAT SMART LTD.	英屬開曼 群島	轉投資第三地控股公司	629,364 (USD 19,390)	629,364 (USD 19,390)	19,390,000	100%	865,770 (USD 27,268)	8,328	-	
	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	英屬開曼 群島	轉投資第三地控股公司	1,316,300 (USD 40,100)	1,316,300 (USD 40,100)	40,100,000	100%	2,505,210 (USD 78,904)	32,512	-	

註：公司設立係於民國一〇九年一月一日由睿信建設(股)公司分割讓與1,000,000千元之資產、負債及部份權益，並由睿信建設(股)公司之法人股東國產建材實業(股)公司取得欣睿信資產開發(股)公司發行之新股100,000,000股作為對價。

附表十：大陸投資資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯 出	收 回						
國產實業(蘇州) 混凝土有限公司	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	\$402,217 (USD 11,882)	(註1)	\$402,217 (USD 11,882)	\$-	\$-	\$402,217 (USD 11,882)	\$1,029	100%	\$1,029	\$439,284	\$33,567
國產實業(常熟) 混凝土有限公司	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	459,388 (USD 14,200)	(註1)	459,388 (USD 14,200)	-	-	459,388 (USD 14,200)	7,042	100%	7,042	607,370	242,608
國產實業(吳江) 混凝土有限公司	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	197,939 (USD 5,960)	(註1)	197,939 (USD 5,960)	-	-	197,939 (USD 5,960)	5,435 (註4)	100%	5,435 (註4)	711,369 (註4)	-
國產實業(蘇州) 新興建材有限公司	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	198,527 (USD 5,960)	(註1)	198,527 (USD 5,960)	-	-	198,527 (USD 5,960)	19,279 (註4)	100%	19,279 (註4)	745,377 (註4)	-
漣源海螺水泥 有限公司	水泥生產及經銷	2,383,120 (USD 74,800)	(註2)	376,549 (USD 10,800)	-	-	376,549 (USD 10,800)	67,740	20%	13,548	850,858	145,190
福州三順石料 有限公司	土石加工	1,016,143 (USD 33,503)	(註3)	453,555 (USD 14,566)	-	-	453,555 (USD 14,566)	-	19%	-	463,519 (註5)	-
福建恆忠砂石 有限公司	土石加工	134,790 (RMB 30,000)	(註3)	24,777 (USD 810)	-	-	24,777 (USD 810)	-	19%	-	25,767 (註5)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$3,138,413 (USD 95,580)	\$1,457,136 (USD 52,642)	\$14,378,639 (註6)

註1：透過第三地區轉投資設立EASE GREAT INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)轉投資GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.再投資大陸地區。

註2：透過第三地區轉投資設立EASE GREAT INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)轉投資GREAT SMART LTD.再投資大陸地區。

註3：透過第三地區轉投資設立TAIWAN BUILDING MATERIALS (HONG KONG) LIMITED再投資大陸地區。

註4：係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註5：帳列科目：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動。

註6：本公司依據經濟部投審會於民國九十七年發佈之新規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十其取高者。

附表十一：主要股東資訊

單位：股

主要股東名稱	持有股數		持股比例
	普通股股數	特別股股數	
欣蘭企業股份有限公司	80,995,341	-	6.86%
中興保全科技股份有限公司	77,705,747	-	6.58%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為1,180,000,000股=1,180,000,000股(普通股)+ 0股(特別股)。